

南京中卫信软件科技股份有限公司
2018-2021 年 6 月审计报告

目 录

	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-6
二、财务报表	1-16
（一）合并资产负债表	1-2
（二）合并利润表	3
（三）合并现金流量表	4
（四）合并所有者权益变动表	5-8
（五）母公司资产负债表	9-10
（六）母公司利润表	11
（七）母公司现金流量表	12
（八）母公司所有者权益变动表	13-16
三、财务报表附注	1-155

审计报告

中汇会审[2021]7000号

南京中卫信软件科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南京中卫信软件科技股份有限公司(以下简称中卫信公司)财务报表,包括2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日、2021年6月30日的合并及母公司资产负债表,2018年度、2019年度、2020年度、2021年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中卫信公司2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日、2021年6月30日合并及母公司财务状况以及2018年度、2019年度、2020年度、2021年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于中卫信公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对2018年度、2019年度、2020年度、2021年1-6月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一）收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注三（二十六）所述，中卫信公司营业收入分为软件、智能化设备、运维及相关服务、其他收入。报告期内，如财务报表附注五（二十八）所述，公司营业收入分别为2021年1-6月120,986,139.64元、2020年度131,173,078.48元、2019年度93,267,947.36元、2018年度41,792,854.81元，营业收入逐年增加。考虑到公司收入增长幅度较高，且涉及重大会计估计和判断，且营业收入是中卫信公司关键业绩指标之一，可能存在中卫信公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入及毛利率按类别、客户、项目等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、客户签收单、客户验收单等；

(5) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至客户签收单、验收单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(6) 结合应收账款函证，向主要客户函证报告期各期销售额；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 应收账款坏账准备

1. 事项描述

如财务报表附注五（三）所述，截至 2021 年 6 月 30 日，公司应收账款余额为人民币 22,321,244.13 元，坏账准备为人民币 1,137,726.61 元，账面价值为人民币 21,183,517.52 元。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们执行的主要审计程序包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

(4) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层减值测试方法（包括根据历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等确定的各项组合坏账准备计提比例）的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中卫信公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中卫信公司、终止运营或别无其他现实的选择。

中卫信公司治理层(以下简称治理层)负责监督中卫信公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理

性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中卫信公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中卫信公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就中卫信公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



报告日期: 2021 年 9 月 27 日

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(3)



合并资产负债表

会合01表-1

编制单位：南京中汇软件科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金	五（一）	170,998,546.35	165,569,404.94	94,388,459.66	27,241,869.55
交易性金融资产	五（二）	-	-	1,035,727.40	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			-	-	-
衍生金融资产			-	-	-
应收票据			-	-	-
应收账款	五（三）	21,183,517.52	7,538,249.42	6,989,745.02	4,713,160.58
应收款项融资			-	-	-
预付款项	五（四）	1,319,746.69	1,070,808.43	529,468.76	322,551.41
其他应收款	五（五）	3,122,670.60	3,106,587.02	2,517,746.71	659,915.88
其中：应收利息			-	-	-
应收股利			-	-	-
存货	五（六）	20,576,252.83	19,392,034.73	24,232,398.14	1,878,323.19
合同资产	五（七）	3,133,393.61	1,919,615.66	-	-
持有待售资产			-	-	-
一年内到期的非流动资产			-	-	-
其他流动资产	五（八）	447,733.33	276,934.44	125,121.39	218,509.21
流动资产合计		220,781,860.93	198,873,634.64	129,818,667.08	35,034,329.82
非流动资产：					
债权投资			-	-	-
可供出售金融资产			-	-	-
其他债权投资			-	-	-
持有至到期投资			-	-	-
长期应收款			-	-	-
长期股权投资			-	-	-
其他权益工具投资			-	-	-
其他非流动金融资产			-	-	-
投资性房地产	五（九）	1,322,025.53	1,356,671.69	1,425,964.01	1,495,256.33
固定资产	五（十）	33,855,050.76	20,778,204.20	20,611,946.11	21,041,321.70
使用权资产	五（十一）	1,661,048.39			
在建工程			-	-	-
生产性生物资产			-	-	-
油气资产			-	-	-
无形资产	五（十二）	375,578.08	431,899.04	236,492.92	200,633.65
开发支出			-	-	-
商誉			-	-	-
长期待摊费用	五（十三）	487,198.13	540,741.53	64,960.00	81,200.00
递延所得税资产	五（十四）	785,820.64	556,124.80	446,678.95	246,131.44
其他非流动资产	五（十五）	-	387,447.69	281,442.23	291,919.00
非流动资产合计		38,486,721.53	24,051,088.95	23,067,484.22	23,356,462.12
资产总计		259,268,582.46	222,924,723.59	152,886,151.30	58,390,791.94

法定代表人：

印沙
鉴飞

主管会计工作负责人：

印徐
吴

会计机构负责人：

印徐
吴

合并资产负债表(续)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(3)

会合01表-2

编制单位: 南京中卫信软件科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注册号	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:					
短期借款		-	-	-	-
交易性金融负债		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款	五(十六)	7,569,550.10	5,112,196.33	8,480,455.19	1,260,964.21
预收款项	五(十七)	-	-	61,798,203.02	11,374,577.22
合同负债	五(十八)	43,107,702.08	58,961,468.43		
应付职工薪酬	五(十九)	5,738,178.16	7,164,861.11	5,774,400.30	4,691,927.84
应交税费	五(二十)	5,369,759.79	4,562,514.92	4,160,814.31	1,739,587.47
其他应付款	五(二十一)	1,525,385.72	1,413,937.58	6,081,966.60	5,904,921.40
其中: 应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债	五(二十二)	1,157,662.92	330,646.37	-	-
流动负债合计		64,468,238.77	77,545,624.74	86,295,839.42	24,971,978.14
非流动负债:					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中: 优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
租赁负债	五(二十三)	2,032,855.19			
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债	五(二十四)	3,561,809.78	2,917,495.64	1,784,377.17	784,352.71
递延收益	五(二十五)	60,344.34	119,211.11	239,830.31	-
递延所得税负债	五(十四)	-	-	1,786.37	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		5,655,009.31	3,036,706.75	2,025,993.85	784,352.71
负债合计		70,123,248.08	80,582,331.49	88,321,833.27	25,756,330.85
所有者权益:					
股本	五(二十六)	41,280,000.00	41,280,000.00	11,417,000.00	11,185,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中: 优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	五(二十七)	71,402,163.00	70,703,864.85	12,179,303.10	1,267,500.00
减: 库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五(二十八)	5,030,652.87	5,033,530.69	4,378,397.02	2,378,552.45
未分配利润	五(二十九)	71,432,518.51	25,324,996.56	36,589,617.91	17,803,408.64
归属于母公司所有者权益合计		189,145,334.38	142,342,392.10	64,564,318.03	32,634,461.09
少数股东权益		-	-	-	-
所有者权益合计		189,145,334.38	142,342,392.10	64,564,318.03	32,634,461.09
负债和所有者权益总计		259,268,582.46	222,924,723.59	152,886,151.30	58,390,791.94

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

印沙
鉴飞

印沙
鉴飞

印沙
鉴飞

合并利润表

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(3)

会合02表

编制单位：南京中卫信软件科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	五（三十）	120,986,139.64	131,173,078.48	93,267,947.36	41,792,854.81
二、营业总成本		71,482,118.22	74,456,581.93	75,326,949.26	35,081,975.14
其中：营业成本	五（三十）	49,494,359.72	42,679,230.84	37,209,322.78	14,531,087.20
税金及附加	五（三十一）	1,065,657.19	1,706,521.41	2,180,347.94	643,128.58
销售费用	五（三十二）	6,452,850.51	8,927,034.64	8,477,949.76	5,698,786.46
管理费用	五（三十三）	5,855,639.98	7,489,690.84	14,882,704.06	5,022,276.35
研发费用	五（三十四）	8,824,415.00	13,960,270.30	12,683,271.22	9,272,258.52
财务费用	五（三十五）	-210,804.18	-306,166.10	-106,646.50	-85,561.97
其中：利息费用		39,160.42	-	-	-
利息收入		261,285.70	319,031.10	115,072.56	89,193.48
加：其他收益	五（三十六）	4,674,638.72	9,080,956.99	6,205,528.46	2,797,754.31
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	355,301.37	1,182,903.70	761,939.71	143,006.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-	-	35,727.40	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-730,170.08	-186,894.72	-218,728.01	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	-154,202.12	2,679.99	-129,165.98	-180,312.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,649,589.31	66,796,142.51	24,596,299.68	9,471,327.53
加：营业外收入	五（四十一）	220.00	998.00	-	5,300.14
减：营业外支出	五（四十二）	9,452.74	101,743.56	-	5.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,640,356.57	66,695,396.95	24,596,299.68	9,476,622.49
减：所得税费用	五（四十三）	7,503,596.53	8,615,621.03	3,810,245.84	646,390.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,136,760.04	58,079,775.92	20,786,053.84	8,830,232.45
（一）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		46,136,760.04	58,079,775.92	20,786,053.84	8,830,232.45
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
（二）按所有权归属分类					
1. 归属于母公司所有者的净利润		46,136,760.04	58,079,775.92	20,786,053.84	8,830,232.45
2. 少数股东损益		-	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		-	-	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
4. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	-
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
6. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
7. 应收款项融资信用减值准备		-	-	-	-
8. 其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
9. 现金流量套期储备		-	-	-	-
10. 外币财务报表折算差额		-	-	-	-
11. 其他		-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
七、综合收益总额（综合亏损总额以“-”号填列）		46,136,760.04	58,079,775.92	20,786,053.84	8,830,232.45
归属于母公司股东的综合收益总额		46,136,760.04	58,079,775.92	20,786,053.84	8,830,232.45
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		1.12	1.44	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		1.12	1.44	-	-

法定代表人：

印沙
鉴飞

主管会计工作负责人：

印徐

会计机构负责人：

印徐



合并现金流量表

会合03表

编制单位：南京中卫信软件科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		101,653,467.83	139,062,485.55	161,586,058.04	48,377,695.77
收到的税费返还		4,548,744.04	6,516,933.21	5,237,726.08	2,773,103.25
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	1,235,374.51	6,516,439.53	1,703,167.43	249,166.20
经营活动现金流入小计		107,437,586.38	152,095,858.29	168,526,951.55	51,399,965.22
购买商品、接受劳务支付的现金		43,496,733.37	29,904,030.06	46,317,699.93	10,386,314.87
支付给职工以及为职工支付的现金		25,329,147.72	34,550,037.07	28,875,515.99	19,062,197.92
支付的各项税费		13,849,673.70	20,689,524.71	18,841,385.72	6,114,196.99
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	5,053,124.40	10,286,673.98	9,150,748.50	5,829,773.56
经营活动现金流出小计		87,728,679.19	95,430,265.82	103,185,350.14	41,392,483.34
经营活动产生的现金流量净额		19,708,907.19	56,665,592.47	65,341,601.41	10,007,481.88
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十四）	42,355,301.37	131,182,903.70	101,761,939.71	20,143,006.06
投资活动现金流入小计		42,355,301.37	131,182,903.70	101,761,939.71	20,143,006.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,498,970.00	7,447,778.29	819,851.01	16,415,868.48
投资支付的现金		-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十四）	42,000,000.00	128,964,272.60	102,000,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流出小计		56,498,970.00	136,412,050.89	102,819,851.01	36,415,868.48
投资活动产生的现金流量净额		-14,143,668.63	-5,229,147.19	-1,057,911.30	-16,272,862.42
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			24,000,000.00	1,276,000.00	2,112,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-	-	-
取得借款收到的现金			-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金			-	-	-
筹资活动现金流入小计			24,000,000.00	1,276,000.00	2,112,500.00
偿还债务支付的现金			-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			5,000,000.00	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十四）	219,697.15	-	-	-
筹资活动现金流出小计		219,697.15	5,000,000.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-219,697.15	19,000,000.00	1,276,000.00	2,112,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		5,345,541.41	70,436,445.28	65,559,690.11	-4,152,880.54
加：期初现金及现金等价物余额		163,138,004.94	92,701,559.66	27,141,869.55	31,294,750.09
六、期末现金及现金等价物余额		168,483,546.35	163,138,004.94	92,701,559.66	27,141,869.55

法定代表人：

冯飞



主管会计工作负责人：

徐飞



会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2021年1-6月

编制单位：南京中卫信软件科技股份有限公司
会合04表-1
金额单位：人民币元

项	行次	股本				其他权益工具			归属于母公司所有者权益				少数股东权益			所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计				
一、上期期末余额	1	41,280,000.00	-	-	70,703,864.85	-	-	-	5,033,530.69	25,324,996.56	-	142,342,392.10	-	-	-	142,342,392.10
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-2,877.82	-29,238.09	-	-32,115.91	-	-	-	-32,115.91
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6	41,280,000.00	-	-	70,703,864.85	-	-	-	5,030,652.87	25,295,758.47	-	142,310,276.19	-	-	-	142,310,276.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	698,298.15	-	-	-	-	46,136,760.04	-	46,835,058.19	-	-	-	46,835,058.19
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	46,136,760.04	-	46,136,760.04	-	-	-	46,136,760.04
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	698,298.15	-	-	-	-	-	-	698,298.15	-	-	-	698,298.15
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	698,298.15	-	-	-	-	-	-	698,298.15	-	-	-	698,298.15
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	41,280,000.00	-	-	71,402,163.00	-	-	-	5,030,652.87	71,432,518.51	-	189,145,334.38	-	-	-	189,145,334.38

法定代表人：沙飞



主管会计工作负责人：

徐昊



会计机构负责人：

徐昊



合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：南京中卫信软件科技股份有限公司
 会合04表-1
 金额单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他					
一、上期期末余额	11,417,000.00	-	12,179,303.10	-	-	-	4,378,397.02	36,589,617.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	11,417,000.00	-	12,179,303.10	-	-	-	4,378,397.02	36,589,617.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	29,863,000.00	-	58,524,561.75	-	-	-	655,133.67	-11,264,621.35
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	58,079,775.92
(二) 所有者投入和减少资本	1,280,000.00	-	23,418,298.15	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	1,280,000.00	-	22,720,000.00	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	698,298.15	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	5,737,965.95	-10,737,965.95
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	5,737,965.95	-5,737,965.95
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-5,000,000.00
(四) 所有者权益内部结转	28,583,000.00	-	35,106,263.60	-	-	-	-5,082,832.28	-58,606,431.32
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	28,583,000.00	-	35,106,263.60	-	-	-	-5,082,832.28	-58,606,431.32
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	41,280,000.00	-	70,703,864.85	-	-	-	5,033,530.69	25,324,996.56

法定代表人：王明

主管会计工作负责人：徐昊

会计机构负责人：徐昊

印鉴

印鉴

印鉴

合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：南京中卫信软件科技股份有限公司
 会合04表-2
 金额单位：人民币元

中汇会计师事务所(普通合伙)
 审核专用章(3)

归属于母公司所有者权益

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	11,185,000.00	-	-	-	1,267,500.00	-	-	-	2,378,552.45	17,803,408.64	-	32,634,461.09
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	11,185,000.00	-	-	-	1,267,500.00	-	-	-	2,378,552.45	17,803,408.64	-	32,634,461.09
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	232,000.00	-	-	-	10,911,803.10	-	-	-	1,999,844.57	18,786,209.27	-	31,929,856.94
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,786,053.84	-	20,786,053.84
(二) 所有者投入和减少资本	232,000.00	-	-	-	10,911,803.10	-	-	-	-	-	-	11,143,803.10
1. 股东投入的普通股	232,000.00	-	-	-	1,044,000.00	-	-	-	-	-	-	1,276,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	9,867,803.10	-	-	-	-	-	-	9,867,803.10
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,999,844.57	-1,999,844.57	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,999,844.57	-1,999,844.57	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	11,417,000.00	-	-	-	12,179,303.10	-	-	-	4,378,397.02	36,589,617.91	-	64,564,318.03

法定代表人：王卫 主管会计工作负责人：王卫 会计机构负责人：王卫

王卫 王卫 王卫

王卫

王卫



合并所有者权益变动表
2018年度

编制单位：南京中卫信科技股份有限公司
会合04表-3
金额单位：人民币元

项 目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	170,340,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,536,533.70	9,815,194.94	-	21,691,728.64
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6	10,340,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,536,533.70	9,815,194.94	-	21,691,728.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	845,000.00	-	-	-	1,267,500.00	-	-	-	842,018.75	7,988,213.70	-	10,942,732.45
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,830,232.45	-	8,830,232.45
(二) 所有者投入和减少资本	9	845,000.00	-	-	-	1,267,500.00	-	-	-	-	-	-	2,112,500.00
1. 股东投入的普通股	10	845,000.00	-	-	-	1,267,500.00	-	-	-	-	-	-	2,112,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	842,018.75	-842,018.75	-	-
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	842,018.75	-842,018.75	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	29	11,185,000.00	-	-	-	1,267,500.00	-	-	-	2,378,552.45	17,803,408.64	-	32,634,461.09

法定代表人：王飞

主管会计工作负责人：王飞

会计机构负责人：王飞



母公司资产负债表

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(3)

会企01表-1

编制单位：南京中卫信软件科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注册号	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金		162,238,845.04	161,464,955.19	90,756,824.56	22,727,009.03
交易性金融资产				-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			-	-	-
衍生金融资产			-	-	-
应收票据			-	-	-
应收账款	十五（一）	20,778,650.39	8,051,574.72	7,978,493.57	4,895,585.25
应收款项融资			-	-	-
预付款项		1,319,746.69	1,070,808.43	513,069.16	322,551.41
其他应收款	十五（二）	2,979,594.83	2,940,988.24	2,414,075.82	636,042.10
其中：应收利息			-	-	-
应收股利			-	-	-
存货		20,576,252.83	18,164,596.12	23,004,070.73	1,603,512.07
合同资产		3,133,393.61	1,919,615.66	-	-
持有待售资产			-	-	-
一年内到期的非流动资产			-	-	-
其他流动资产		447,733.33	253,961.26	-	-
流动资产合计		211,474,216.72	193,866,499.62	124,666,533.84	30,184,699.86
非流动资产：					
债权投资			-	-	-
可供出售金融资产			-	-	-
其他债权投资			-	-	-
持有至到期投资			-	-	-
长期应收款			-	-	-
长期股权投资	十五（三）	4,022,267.33	4,022,267.33	4,022,267.33	4,022,267.33
其他权益工具投资			-	-	-
其他非流动金融资产			-	-	-
投资性房地产			-	-	-
固定资产		33,758,552.29	20,662,465.39	20,489,886.50	20,921,409.56
使用权资产		1,358,922.79			
在建工程			-	-	-
生产性生物资产			-	-	-
油气资产			-	-	-
无形资产		375,578.08	431,899.04	236,492.92	200,633.65
开发支出			-	-	-
商誉			-	-	-
长期待摊费用		446,598.13	492,021.53	-	-
递延所得税资产		766,282.30	554,264.21	422,706.39	181,751.55
其他非流动资产			387,447.69	281,442.23	281,919.00
非流动资产合计		40,728,200.92	26,550,365.19	25,452,795.37	25,607,981.09
资产总计		252,202,417.64	220,416,864.81	150,119,329.21	55,792,680.95

法定代表人：

印沙
鉴飞

主管会计工作负责人：

印美

会计机构负责人：

印美

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(3)

母公司资产负债表(续)

会企01表-2

编制单位: 南京中卫信软件科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:				
短期借款		-	-	-
交易性金融负债		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	7,373,649.29	5,343,311.24	8,545,119.84	1,620,832.57
预收款项	-	-	60,821,557.60	9,905,814.55
合同负债	42,352,733.50	58,431,156.41		-
应付职工薪酬	5,575,518.04	6,950,370.91	5,300,464.45	3,915,966.14
应交税费	4,265,728.54	4,457,756.03	4,042,717.48	1,627,263.74
其他应付款	1,503,960.77	1,422,294.55	6,043,883.63	5,765,375.38
其中: 应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债	1,157,662.92	330,646.37	-	-
流动负债合计	62,229,253.06	76,935,535.51	84,753,743.00	22,835,252.38
非流动负债:				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中: 优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债	1,713,355.05			
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债	3,561,809.78	2,917,495.64	1,759,090.99	733,012.45
递延收益	60,344.34	119,211.11	239,830.31	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计	5,335,509.17	3,036,706.75	1,998,921.30	733,012.45
负债合计	67,564,762.23	79,972,242.26	86,752,664.30	23,568,264.83
所有者权益:				
股本	41,280,000.00	41,280,000.00	11,417,000.00	11,185,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中: 优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	72,444,430.33	71,746,132.18	13,221,570.43	2,309,767.33
减: 库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	4,483,087.98	4,485,965.80	3,830,832.13	1,830,987.56
未分配利润	66,430,137.10	22,932,524.57	34,897,262.35	16,898,661.23
所有者权益合计	184,637,655.41	140,444,622.55	63,366,664.91	32,224,416.12
负债和所有者权益总计	252,202,417.64	220,416,864.81	150,119,329.21	55,792,680.95

法定代表人:

印沙
鉴飞

主管会计工作负责人:

印
鉴

会计机构负责人:

印
鉴

母公司利润表

编制单位: 南京中卫信软件科技股份有限公司

会企02表

金额单位: 人民币元

项 目	注释号	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五(四)	114,108,758.29	127,453,737.70	88,563,462.51	36,332,221.35
减: 营业成本	十五(四)	46,927,707.05	41,189,866.85	35,171,606.60	12,730,277.49
税金及附加		990,276.31	1,581,140.32	2,001,147.05	515,118.98
销售费用		6,273,536.96	8,391,734.42	7,797,505.85	5,325,405.85
管理费用		5,285,358.86	6,436,535.07	13,697,248.90	3,939,870.24
研发费用		8,824,415.00	13,960,270.30	12,683,271.22	7,188,379.17
财务费用		-194,620.80	-271,432.14	-91,352.54	-54,975.48
其中: 利息费用		32,952.21	-	-	-
利息收入		41,035.32	282,322.35	98,087.11	57,056.18
加: 其他收益		4,671,845.68	8,925,554.46	6,068,839.74	2,541,795.59
投资收益(损失以“-”号填列)	十五(五)	341,000.00	1,148,357.13	734,079.44	103,273.97
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-689,228.43	-183,573.66	-211,290.80	-223,051.16
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-154,202.12	2,679.99	-129,165.98	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		50,171,500.04	66,058,640.80	23,766,497.83	9,110,163.50
加: 营业外收入		220.00	998.00	-	5,300.14
减: 营业外支出		8,569.41	101,672.37	-	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		50,163,150.63	65,957,966.43	23,766,497.83	9,115,463.64
减: 所得税费用		6,639,637.69	8,578,306.94	3,768,052.14	695,276.16
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		43,523,512.94	57,379,659.49	19,998,445.69	8,420,187.48
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		43,523,512.94	57,379,659.49	19,998,445.69	8,420,187.48
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		-	-	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
4. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	-
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
6. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
7. 应收款项融资信用减值准备		-	-	-	-
8. 其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
9. 现金流量套期储备		-	-	-	-
10. 外币财务报表折算差额		-	-	-	-
11. 其他		-	-	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		43,523,512.94	57,379,659.49	19,998,445.69	8,420,187.48
七、每股收益:					
(一) 基本每股收益(元/股)					
(二) 稀释每股收益(元/股)					

法定代表人:

沙飞
印鉴

主管会计工作负责人:

吴昊
印鉴

会计机构负责人:

吴昊
印鉴

母公司现金流量表

编制单位: 南京中卫信软件科技股份有限公司

会企03表

金额单位: 人民币元

项 目	注释号	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金		95,169,980.38	135,981,326.84	156,184,572.87	40,593,624.80
收到的税费返还		4,548,744.04	6,476,930.99	5,178,665.75	2,517,144.53
收到其他与经营活动有关的现金		1,173,264.29	6,442,825.55	1,664,987.10	137,028.90
经营活动现金流入小计		100,891,988.71	148,901,083.38	163,028,225.72	43,247,798.23
购买商品、接受劳务支付的现金		42,862,301.66	28,975,298.96	45,579,248.25	9,911,878.00
支付给职工以及为职工支付的现金		24,586,515.38	32,465,020.82	23,450,503.51	14,712,469.52
支付的各项税费		13,613,343.60	20,520,515.32	18,213,788.78	5,265,496.75
支付其他与经营活动有关的现金		4,861,968.22	9,707,440.74	10,561,067.08	4,784,705.71
经营活动现金流出小计		85,924,128.86	91,668,275.84	97,804,607.62	34,674,549.98
经营活动产生的现金流量净额		14,967,859.85	57,232,807.54	65,223,618.10	8,573,248.25
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		40,341,000.00	131,148,357.13	99,734,079.44	15,103,273.97
投资活动现金流入小计		40,341,000.00	131,148,357.13	99,734,079.44	15,103,273.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,498,970.00	7,417,534.04	790,782.01	16,202,731.54
投资支付的现金		-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		40,000,000.00	130,000,000.00	99,000,000.00	15,000,000.00
投资活动现金流出小计		54,498,970.00	137,417,534.04	99,790,782.01	31,202,731.54
投资活动产生的现金流量净额		-14,157,970.00	-6,269,176.91	-56,702.57	-16,099,457.57
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		-	24,000,000.00	1,276,000.00	2,112,500.00
取得借款收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	24,000,000.00	1,276,000.00	2,112,500.00
偿还债务支付的现金		-	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	5,000,000.00	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		119,600.00	-	-	-
筹资活动现金流出小计		119,600.00	5,000,000.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-119,600.00	19,000,000.00	1,276,000.00	2,112,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		690,289.85	69,963,630.63	66,442,915.53	-5,413,709.32
加: 期初现金及现金等价物余额		159,033,555.19	89,069,924.56	22,627,009.03	28,040,718.35
六、期末现金及现金等价物余额		159,723,845.04	159,033,555.19	89,069,924.56	22,627,009.03

法定代表人:

沙飞

印沙
鉴飞

主管会计工作负责人:

沙飞

会计机构负责人:

沙飞

母公司所有者权益变动表

2021年1-6月

中汇会计师事务所(普通合伙)
审核专用章(3)

会企04表-1

金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	41,280,000.00	-	-	-	71,746,132.18	-	-	-	4,485,965.80	22,932,524.57	140,444,622.55
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,877.82	-25,900.41	-28,778.23
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	41,280,000.00	-	-	-	71,746,132.18	-	-	-	4,483,087.98	22,906,624.16	140,415,844.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	698,298.15	-	-	-	-	43,523,512.94	44,221,811.09
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,523,512.94	43,523,512.94
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	698,298.15	-	-	-	-	-	698,298.15
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	698,298.15	-	-	-	-	-	698,298.15
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	41,280,000.00	-	-	-	72,444,430.33	-	-	-	4,483,087.98	66,430,137.10	184,637,655.41

法定代表人：印鉴 主管会计工作负责人：印鉴 会计机构负责人：印鉴

母公司所有者权益变动表

2020年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(3)

编制单位：南京中卫信利科技股份有限公司
金额单位：人民币元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	11,417,000.00	-	-	-	13,221,570.43	-	-	-	3,830,832.13	34,897,262.35	63,366,664.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	11,417,000.00	-	-	-	13,221,570.43	-	-	-	3,830,832.13	34,897,262.35	63,366,664.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	29,863,000.00	-	-	-	58,524,561.75	-	-	-	655,133.67	-11,964,737.78	77,077,957.64
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57,379,659.49	57,379,659.49
(二) 所有者投入和减少资本	1,280,000.00	-	-	-	23,418,298.15	-	-	-	-	-	24,698,298.15
1. 股东投入的普通股	1,280,000.00	-	-	-	22,720,000.00	-	-	-	-	-	24,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	698,298.15	-	-	-	-	-	698,298.15
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,737,965.95	-10,737,965.95	-5,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,737,965.95	-5,737,965.95	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,000,000.00	-5,000,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	28,583,000.00	-	-	-	35,106,263.60	-	-	-	-5,082,832.28	-58,606,431.32	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	28,583,000.00	-	-	-	35,106,263.60	-	-	-	-5,082,832.28	-58,606,431.32	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	41,280,000.00	-	-	-	71,746,132.18	-	-	-	4,485,965.80	22,932,524.57	140,444,622.55

法定代表人：沙飞

主管会计工作负责人：沙飞

会计机构负责人：沙飞

母公司所有者权益变动表

2019年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(3)

会企04表-2

金额单位：人民币元

项 目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	11,185,000.00	-	-	-	2,309,767.33	-	-	-	1,830,987.56	16,898,661.23	32,224,416.12
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	11,185,000.00	-	-	-	2,309,767.33	-	-	-	1,830,987.56	16,898,661.23	32,224,416.12
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	6	232,000.00	-	-	-	10,911,803.10	-	-	-	1,999,844.57	17,998,601.12	31,142,248.79
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,998,445.69	19,998,445.69
(二) 所有者投入和减少资本	8	232,000.00	-	-	-	10,911,803.10	-	-	-	-	-	11,143,803.10
1. 股东投入的普通股	9	232,000.00	-	-	-	1,044,000.00	-	-	-	-	-	1,276,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	9,867,803.10	-	-	-	-	-	9,867,803.10
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	1,999,844.57	-1,999,844.57	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	1,999,844.57	-1,999,844.57	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	11,417,000.00	-	-	-	13,221,570.43	-	-	-	3,830,832.13	34,897,262.35	63,366,664.91

法定代表人：沙飞

主管会计工作负责人：沙飞

会计机构负责人：沙飞

印鉴

印鉴

印鉴

母公司所有者权益变动表

2018年度

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(3)

会企04表-3

金额单位：人民币元



项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	10,340,000.00	-	-	-	1,042,267.33	-	-	-	988,968.81	9,320,492.50	21,691,728.64
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,340,000.00	-	-	-	1,042,267.33	-	-	-	988,968.81	9,320,492.50	21,691,728.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	845,000.00	-	-	-	1,267,500.00	-	-	-	842,018.75	7,578,168.73	10,532,687.48
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,420,187.48	8,420,187.48
(二) 所有者投入和减少资本	845,000.00	-	-	-	1,267,500.00	-	-	-	-	-	2,112,500.00
1. 股东投入的普通股	845,000.00	-	-	-	1,267,500.00	-	-	-	-	-	2,112,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	842,018.75	-842,018.75	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	842,018.75	-842,018.75	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	11,185,000.00	-	-	-	2,309,767.33	-	-	-	1,830,987.56	16,898,661.23	32,224,416.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印鉴 鉴飞

印鉴 徐天

印鉴 徐天

南京中卫信软件科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度至 2021 年 6 月

一、公司基本情况

(一) 公司概况

南京中卫信软件科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原南京中卫信软件科技有限公司(以下简称中卫信公司),经南京市市场监督管理局于2020年8月27日批准,中卫信公司以2020年4月30日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。本公司于2020年8月27日在南京市市场监督管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为91320105679046362F的营业执照,注册资本为人民币4,128万元,总股本为41,280,000股(每股面值人民币1元)。公司注册地:南京市建邺区奥体大街68号南京新城科技园研发总部园02栋7层。法定代表人:沙飞。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设销售部、采购部、第一研发中心、第二研发中心等主要职能部门。

本公司属软件和信息技术服务业。经营范围为:计算机应用软件开发及系统集成与维护;计算机软硬件及辅助设备销售;办公设备、智能卡销售;一类、二类医疗器械销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)一般项目:广告制作;广告发布(非广播电台、电视台、报刊出版单位);广告设计、代理;计算机及办公设备维修(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

(二) 公司历史沿革

1. 本公司前身中卫信公司于2008年11月21日在南京市市场监督管理局登记注册,取得注册号为320105000109421的《企业法人营业执照》,成立时注册资本108万元,注册资本实收情况业经南京中顺联合会计师事务所于2008年11月5日出具中顺会验字(2008)A030号验资报告验证。各股东出资情况如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
沙飞	97.20	货币	90.00
陈筱民	10.80	货币	10.00
合 计	108.00		100.00

2. 2012年9月28日，根据公司股东会决议，公司原股东沙飞以现金增资100万元，注册资本由人民币108万元增至人民币208万元。本次增资业经南京中和联合会计师事务所于2012年9月28日出具南京中和联合会计师事务所验资报告验证。公司于2012年10月9日完成工商变更登记手续，增资后各股东出资/持股情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
沙飞	197.20	货币	94.81
陈筱民	10.80	货币	5.19
合 计	208.00		100.00

3. 2014年11月24日，根据公司股东会决议，公司原股东沙飞以现金增资292万元，注册资本由人民币208万元增至人民币500万元。公司于2014年12月2日完成工商变更登记手续，增资后各股东出资/持股情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
沙飞	489.20	货币	97.84
陈筱民	10.80	货币	2.16
合 计	500.00		100.00

4. 2015年5月5日，根据公司股东会决议，沙飞将其持有的股权分别转让给吴蕾蕾10万元、陈筱民479.20万元。公司于2015年5月15日完成工商变更登记手续，变更后各股东出资/持股情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
陈筱民	490.00	货币	98.00
吴蕾蕾	10.00	货币	2.00
合 计	500.00		100.00

5. 2017年11月1日，根据公司股东会决议，陈筱民将其持有的股权分别转让给南京中卫成长科技有限公司130万元、沙飞360万元，吴蕾蕾将其持有的股权转让给南京中卫成长科技有限公司。公司于2017年12月21日完成工商变更登记手续，变更后各股东出资/持股情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
沙飞	360.00	货币	72.00
南京中卫成长科技有限公司	140.00	货币	28.00
合 计	500.00		100.00

6. 2017年12月25日，根据公司股东会决议，公司增加注册资本534万元，新增注册资本由

南京中卫成长科技有限公司、无锡把心归零管理咨询合伙企业（有限合伙）【原名无锡把心归零投资合伙企业（有限合伙）】认缴。公司于2017年12月26日完成工商变更登记手续，变更后各股东出资/持股情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
沙飞	360.00	货币	34.82
南京中卫成长科技有限公司	624.00	货币	60.35
无锡把心归零管理咨询合伙企业（有限合伙）	50.00	货币	4.84
合 计	1,034.00		100.00

注：沙飞的出资比例为34.816%，南京中卫成长科技有限公司的出资比例为60.348%，无锡把心归零管理咨询合伙企业（有限合伙）的出资比例为4.836%，以上按保留两位小数列示。

7. 2018年7月26日，根据公司股东会决议，公司增加注册资本84.5万元，新增注册资本由无锡把心归零管理咨询合伙企业（有限合伙）认缴。公司于2018年7月31日完成工商变更登记手续，变更后各股东出资/持股情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
沙飞	360.00	货币	32.19
南京中卫成长科技有限公司	624.00	货币	55.79
无锡把心归零管理咨询合伙企业（有限合伙）	134.50	货币	12.03
合 计	1,118.50		100.00

注：沙飞的出资比例为32.186%，南京中卫成长科技有限公司的出资比例为55.789%，无锡把心归零管理咨询合伙企业（有限合伙）的出资比例为12.025%，以上按保留两位小数列示。

8. 2019年12月24日，根据公司股东会决议，同意公司实施股权激励并确认股权激励对象，股权激励价格为5.5元/注册资本，由激励对象通过把心归零认缴中卫信有限新增注册资本23.20万元。

2020年6月10日，根据公司股东会决议，公司增加注册资本23.20万元，新增注册资本由无锡把心归零管理咨询合伙企业（有限合伙）认缴。公司于2020年6月15日完成工商变更登记手续，变更后各股东出资/持股情况如下：

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
沙飞	360.00	货币	31.53
南京中卫成长科技有限公司	624.00	货币	54.66
无锡把心归零管理咨询合伙企业（有限合伙）	157.70	货币	13.81

股东名称	出资金额(万元)	出资方式	出资比例(%)
合 计	1,141.70		100.00

9. 经公司2020年8月23日股东会决议同意,以2020年4月30日为基准日,采用整体变更方式设立变更为股份有限公司。将公司截至2020年4月30日经审计的净资产78,522,557.79元(评估值8,878.80万元)折合40,000,000股份(每股面值1元),折余金额38,522,557.79元计入资本公积。

整体变更后,本公司股本4,000万元。本次增资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)于2020年8月19日出具中汇会验[2020]5627号验资报告验证。本公司于2020年8月27日在南京市市场监督管理局登记注册,变更后公司股份结构如下:

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
沙飞	12,612,771.00	31.53
南京中卫成长科技有限公司	21,862,135.00	54.66
无锡把心归零管理咨询合伙企业(有限合伙)	5,525,094.00	13.81
合 计	40,000,000.00	100.00

10. 2020年9月4日,根据公司股东大会决议,公司增加注册资本128.00万元,新增注册资本由季学庆认缴。公司于2020年9月24日完成工商变更登记手续,变更后各股东出资/持股情况如下:

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
沙飞	12,612,771.00	30.55
南京中卫成长科技有限公司	21,862,135.00	52.96
无锡把心归零管理咨询合伙企业(有限合伙)	5,525,094.00	13.39
季学庆	1,280,000.00	3.10
合 计	41,280,000.00	100.00

(三) 合并范围

截至2020年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	是否纳入合并范围			
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
无锡中卫信科技发展有限公司	是	是	是	是

本报告期合并财务报表范围及变化情况详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对固定资产折旧、收入确认、预计负债等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十七)、附注三(二十六)、附注三(二十三)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

本申报财务报表的实际会计期间为2018年1月1日至2021年6月30日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十五）“长期股权投资”或本附注三（九）“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三（十五）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政

策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

(以下与金融工具有关的会计政策自 2019 年 1 月 1 日起适用)

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账

款，按照本附注三(二十六)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本

金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融

负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(八)2(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(八)5(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十六)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，

同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(九)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(八)1(3)3(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具,本公司按照一般方法计量损失准备,在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面

无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(以下与金融工具有关的会计政策适用于 2018 年度)

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分:

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

- (1)向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- (2)在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- (3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- (4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是本公司的金融负债;如果是后者,该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(九)。

8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合

考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(九) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活

跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十）应收款项减值

（以下与应收款项减值有关的会计政策自 2019 年 1 月 1 日起适用）

1. 应收账款减值

本公司按照本附注三（八）5（自2019年1月1日起适用的会计政策部分）所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内公司款项

2. 其他应收款减值

本公司按照本附注三（八）5（自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分）所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金
关联方组合	应收本公司合并范围内公司款项

(以下与应收款项减值有关的会计政策适用于 2018 年度)

应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 100 万元以上(含)或占应收账款账面余额 5%/10%以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)或占其他应收款账面余额 5%/10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
低信用风险组合	与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金	余额百分比法

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十一) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或

合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(十二) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2) 2018 年度，债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值；2019 年 1 月 1 日起，债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资

产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十三) 合同资产(自2020年1月1日起适用)

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款

项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(八)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的合同资产

(十四) 合同成本(自2020年1月1日起适用)

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用或(类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成

本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十五) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享

有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产/其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；2018 年度，原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益；2019 年 1 月 1 日起，原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。2018 年度，通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定；2019 年 1 月 1 日起，通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股

股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。2018 年度，原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益；2019 年 1 月 1 日起，原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过

上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十六) 投资性房地产

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
办公家具设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

3. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性

停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。2018 年度，债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。2019 年 1 月 1 日起，债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；

无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
办公软件	预计受益期限	5
其他	预计受益期限	5

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶

段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(二十一) 合同负债(自 2020 年 1 月 1 日起适用)

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的

基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映

当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

3. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费

用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

4. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十五) 股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

(二十六) 收入

(以下与收入确认有关的会计政策自 2020 年 1 月 1 日起适用)

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易

易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

本公司主要产品及服务为软件、智能化设备、运维及相关服务、其他。

（1）软件

软件销售是指根据客户的需求，为客户提供一整套实现某种功能的软件产品或者利用已有产品直接销售或进行二次开发以满足客户的某种特定需求。公司的计价软件既有标准化的产品也有属定制化的软件产品，公司在将软件产品移交给购买方并验收合格后确认软件销售收入。

（2）智能化设备

智能化设备为公司集软硬件为一体的产品，公司按合同约定在产品交付安装调试完毕、客户验收合格后确认收入。

（3）运维及相关服务

运维及相关服务，主要包含系统运维收入、技术服务及其他。

系统运维收入，是公司在合同约定的服务期限内提供维护服务而产生的收入，在合同约定的服务期限内采用直线法分期确认。

技术服务，是指根据客户的需求，为客户提供软件升级、功能模块的开发及对接等技术服务。公司在完成客户需求并验收合格后确认技术服务收入。

其他：包含短信费、流量费等收入，公司在与客户结算并开具发票后确认收入。

（4）其他

其他主要是指公司直接将硬件产品销售给相关客户。公司在将硬件产品交付并取得客户签收单时确认收入。

若一个合同中包含多种类型的收入，公司在整体项目验收合格后确认该合同收入。

经销模式下，公司在经销商及终端客户验收合格后确认收入。

（以下与收入确认有关的会计政策适用于 2018 年度-2019 年度）

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完

成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度。

4) 当期未完成的建造合同，按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期合同收入；按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的费用，确认当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入，确认为当期合同收入；按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确认费用，确认当期合同费用。

5) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 本公司收入的具体确认原则

本公司主要产品及服务为软件、智能化设备、运维及相关服务、其他。

(1) 软件

软件销售是指根据客户的需求，为客户提供一整套实现某种功能的软件产品或者利用已有产品直接销售或进行二次开发以满足客户的某种特定需求。公司的计价软件既有标准化的产品也有属定制化的软件产品，公司在将软件产品移交给购买方并验收合格后确认软件销售收入。

(2) 智能化设备

智能化设备为公司集软硬件为一体的产品，公司按合同约定在产品交付安装调试完毕、客户验收合格后确认收入。

(3) 运维及相关服务

运维及其他服务，主要包含系统运维收入、技术服务及其他。

系统运维收入，是公司在合同约定的服务期限内提供维护服务而产生的收入，在合同约定的服务期限内采用直线法分期确认。

技术服务，是指根据客户的需求，为客户提供软件升级、功能模块的开发及对接、系统集成和实施培训等服务。公司在完成客户需求并验收合格后确认技术服务收入。

其他：包含短信费、流量费等收入，公司在与客户结算并开具发票后确认收入。

(4) 其他

其他主要是指公司直接将硬件产品销售给相关客户。公司在将硬件产品交付并取得客户签收单时确认收入。

若一个合同中包含多种类型的收入，公司在整体项目验收合格后确认该合同收入。

经销模式下，公司在经销商及终端客户验收合格后确认收入。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- (1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- (1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十九) 租赁

(以下与租赁有关的会计政策适用于 2018 年度-2020 年度)

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(以下与租赁有关的会计政策自 2021 年 1 月 1 日起适用)

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(八)“金融工具”(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述出租人的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理

详见本附注三(八)“金融工具”(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)。

(三十) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

1. 租赁的分类

2018-2020年度,本公司根据原租赁准则的规定,将租赁归类为经营租赁和融资租赁,在进行归类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人,或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬,作出分析和判断。

自2021年1月1日起,本公司作为出租人时,根据《企业会计准则第21号——租赁(2018修订)》的规定,将租赁归类为经营租赁和融资租赁,在进行归类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融资产的减值(自2019年1月1日起适用)

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 坏账准备计提(适用于2018年度)

本公司根据应收款项的会计政策,采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估,涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将

在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

4. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

5. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

6. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

7. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。

使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

8. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

9. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

10. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

11. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(九)“公允价值”披露。

(三十一) 重要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”), 要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	[注 1]
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》(财会[2019]8 号, 以下简称“新非货币性资产交换准则”), 自 2019 年 6 月 10 日起执行。	[注 2]
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》(财会[2019]9 号, 以下简称“新债务重组准则”), 自 2019 年 6 月 17 日起施行。	[注 3]
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号), 本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	[注 4]
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号, 以下简称“新租赁准则”), 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	[注 5]

[注 1]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式, 将金融资产分为三类: 按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益, 但对非交易性权益类投资, 在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益, 该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益, 不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”, 适用于以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定, 对比较期间财务报表不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益或其他综合收益。调整情况详见本附注三(三十一)2、3、4 之说明。

[注 2]新非货币性资产交换准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整, 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 10 日起执行新非货币性资产交换准则, 对 2019 年 1 月 1 日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理, 执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

[注 3]新债务重组准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整, 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 17 日起执行新债务重组准则, 对 2019 年 1 月 1 日存在的债

务重组采用未来适用法处理，本期无受影响的报表科目。

[注 4]原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

[注 5]新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日)前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁，对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁假设自租赁期开始日即采用本准则的账面价值计量使用权资产。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

5) 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6) 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 本公司作为出租人

在新租赁准则下，本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

本公司在首次执行日执行新租赁准则追溯调整当期期初留存收益及财务报表项目情况详见本附注三(三十一)3 之说明。本公司在首次执行日确认租赁负债采用的承租人增量借款利率的加权平均值为 3.85%。

2. 会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 合并资产负债表

1) 执行新金融工具准则

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	27,241,869.55	27,241,869.55	-
应收账款	4,713,160.58	4,713,160.58	-
预付款项	322,551.41	322,551.41	-
其他应收款	659,915.88	659,915.88	-

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	1,878,323.19	1,878,323.19	-
其他流动资产	218,509.21	218,509.21	-
流动资产合计	35,034,329.82	35,034,329.82	-
非流动资产：			
投资性房地产	1,495,256.33	1,495,256.33	-
固定资产	21,041,321.70	21,041,321.70	-
无形资产	200,633.65	200,633.65	-
长期待摊费用	81,200.00	81,200.00	-
递延所得税资产	246,131.44	246,131.44	-
其他非流动资产	291,919.00	291,919.00	-
非流动资产合计	23,356,462.12	23,356,462.12	-
资产总计	58,390,791.94	58,390,791.94	-
流动负债：			
应付账款	1,260,964.21	1,260,964.21	-
预收款项	11,374,577.22	11,374,577.22	-
应付职工薪酬	4,691,927.84	4,691,927.84	-
应交税费	1,739,587.47	1,739,587.47	-
其他应付款	5,904,921.40	5,904,921.40	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
流动负债合计	24,971,978.14	24,971,978.14	-
非流动负债：			
预计负债	784,352.71	784,352.71	-
非流动负债合计	784,352.71	784,352.71	-
负债合计	25,756,330.85	25,756,330.85	-
所有者权益：			
股本	11,185,000.00	11,185,000.00	-

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
资本公积	1,267,500.00	1,267,500.00	-
减：库存股	-	-	-
盈余公积	2,378,552.45	2,378,552.45	-
未分配利润	17,803,408.64	17,803,408.64	-
归属于母公司所有者权益合计	32,634,461.09	32,634,461.09	-
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	32,634,461.09	32,634,461.09	-
负债和所有者权益总计	58,390,791.94	58,390,791.94	-

2) 执行新收入准则

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	94,388,459.66	94,388,459.66	-
交易性金融资产	1,035,727.40	1,035,727.40	-
应收账款	6,989,745.02	4,319,476.34	-2,670,268.68
预付款项	529,468.76	529,468.76	-
其他应收款	2,517,746.71	2,517,746.71	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	24,232,398.14	24,232,398.14	-
合同资产	-	2,348,594.73	2,348,594.73
其他流动资产	125,121.39	446,795.34	321,673.95
流动资产合计	129,818,667.08	129,818,667.08	-
非流动资产：			
投资性房地产	1,425,964.01	1,425,964.01	-
固定资产	20,611,946.11	20,611,946.11	-
无形资产	236,492.92	236,492.92	-
长期待摊费用	64,960.00	64,960.00	-
递延所得税资产	446,678.95	446,678.95	-
其他非流动资产	281,442.23	281,442.23	-

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产合计	23,067,484.22	23,067,484.22	-
资产总计	152,886,151.30	152,886,151.30	-
流动负债：			
应付账款	8,480,455.19	8,480,455.19	-
预收款项	61,798,203.02	-	-61,798,203.02
合同负债	不适用	61,602,700.39	61,602,700.39
应付职工薪酬	5,774,400.30	5,774,400.30	-
应交税费	4,160,814.31	4,160,814.31	-
其他应付款	6,081,966.60	6,081,966.60	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他流动负债	-	195,502.63	195,502.63
流动负债合计	86,295,839.42	86,295,839.42	-
非流动负债：			
预计负债	1,784,377.17	1,784,377.17	-
递延收益	239,830.31	239,830.31	-
递延所得税负债	1,786.37	1,786.37	-
非流动负债合计	2,025,993.85	2,025,993.85	-
负债合计	88,321,833.27	88,321,833.27	-
所有者权益：			
股本	11,417,000.00	11,417,000.00	-
资本公积	12,179,303.10	12,179,303.10	-
盈余公积	4,378,397.02	4,378,397.02	-
未分配利润	36,589,617.91	36,589,617.91	-
归属于母公司所有者权益合计	64,564,318.03	64,564,318.03	-
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	64,564,318.03	64,564,318.03	-
负债和所有者权益总计	152,886,151.30	152,886,151.30	-

3) 执行新租赁准则

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	165,569,404.94	165,569,404.94	-
应收账款	7,538,249.42	7,538,249.42	-
预付款项	1,070,808.43	1,070,808.43	-
其他应收款	3,106,587.02	3,106,587.02	-
存货	19,392,034.73	19,392,034.73	-
合同资产	1,919,615.66	1,919,615.66	-
其他流动资产	276,934.44	276,934.44	-
流动资产合计	198,873,634.64	198,873,634.64	-
非流动资产：			
投资性房地产	1,356,671.69	1,356,671.69	-
固定资产	20,778,204.20	20,778,204.20	-
使用权资产	不适用	2,234,645.54	2,234,645.54
无形资产	431,899.04	431,899.04	-
长期待摊费用	540,741.53	540,741.53	-
递延所得税资产	556,124.80	556,124.80	-
其他非流动资产	387,447.69	387,447.69	-
非流动资产合计	24,051,088.95	26,285,734.49	2,234,645.54
资产总计	222,924,723.59	225,121,709.38	2,234,645.54
流动负债：			
应付账款	5,112,196.33	5,112,196.33	-
合同负债	58,961,468.43	58,961,468.43	-
应付职工薪酬	7,164,861.11	7,164,861.11	-
应交税费	4,562,514.92	4,562,514.92	-
其他应付款	1,413,937.58	1,075,992.82	-337,944.76
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他流动负债	330,646.37	330,646.37	-

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动负债合计	77,545,624.74	77,207,679.98	-337,944.76
非流动负债：			
租赁负债	不适用	2,604,706.21	2,604,706.21
预计负债	2,917,495.64	2,917,495.64	-
递延收益	119,211.11	119,211.11	-
非流动负债合计	3,036,706.75	5,641,412.96	2,604,706.21
负债合计	80,582,331.49	82,849,092.94	2,266,761.45
所有者权益：			
股本	41,280,000.00	41,280,000.00	-
资本公积	70,703,864.85	70,703,864.85	-
减：库存股	-	-	-
盈余公积	5,033,530.69	5,030,652.87	-2,877.82
未分配利润	25,324,996.56	25,295,758.47	-29,238.09
归属于母公司所有者权益合计	142,342,392.10	142,310,276.19	-32,115.91
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	142,342,392.10	142,310,276.19	-32,115.91
负债和所有者权益总计	222,924,723.59	225,159,369.13	2,234,645.54

(2) 母公司资产负债表

1) 执行新金融工具准则

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	22,727,009.03	22,727,009.03	-
应收账款	4,895,585.25	4,895,585.25	-
预付款项	322,551.41	322,551.41	-
其他应收款	636,042.10	636,042.10	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	1,603,512.07	1,603,512.07	-

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产合计	30,184,699.86	30,184,699.86	-
非流动资产：			
长期股权投资	4,022,267.33	4,022,267.33	-
固定资产	20,921,409.56	20,921,409.56	-
无形资产	200,633.65	200,633.65	-
递延所得税资产	181,751.55	181,751.55	-
其他非流动资产	281,919.00	281,919.00	-
非流动资产合计	25,607,981.09	25,607,981.09	-
资产总计	55,792,680.95	55,792,680.95	-
流动负债：			
应付账款	1,620,832.57	1,620,832.57	-
预收款项	9,905,814.55	9,905,814.55	-
应付职工薪酬	3,915,966.14	3,915,966.14	-
应交税费	1,627,263.74	1,627,263.74	-
其他应付款	5,765,375.38	5,765,375.38	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
流动负债合计	22,835,252.38	22,835,252.38	-
非流动负债：			
预计负债	733,012.45	733,012.45	-
非流动负债合计	733,012.45	733,012.45	-
负债合计	23,568,264.83	23,568,264.83	-
所有者权益：			
股本	11,185,000.00	11,185,000.00	-
资本公积	2,309,767.33	2,309,767.33	-
减：库存股	-	-	-
盈余公积	1,830,987.56	1,830,987.56	-
未分配利润	16,898,661.23	16,898,661.23	-

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
所有者权益合计	32,224,416.12	32,224,416.12	-
负债和所有者权益总计	55,792,680.95	55,792,680.95	-

2) 执行新收入准则

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	90,756,824.56	90,756,824.56	-
应收账款	7,978,493.57	5,308,224.89	-2,670,268.68
预付款项	513,069.16	513,069.16	-
其他应收款	2,414,075.82	2,414,075.82	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	23,004,070.73	23,004,070.73	-
合同资产	-	2,348,594.73	2,348,594.73
其他流动资产	-	321,673.95	321,673.95
流动资产合计	124,666,533.84	124,666,533.84	-
非流动资产：			
长期股权投资	4,022,267.33	4,022,267.33	-
固定资产	20,489,886.50	20,489,886.50	-
无形资产	236,492.92	236,492.92	-
递延所得税资产	422,706.39	422,706.39	-
其他非流动资产	281,442.23	281,442.23	-
非流动资产合计	25,452,795.37	25,452,795.37	-
资产总计	150,119,329.21	150,119,329.21	-
流动负债：			
应付账款	8,545,119.84	8,545,119.84	-
预收款项	60,821,557.60	-	-60,821,557.60
合同负债	不适用	60,626,054.97	60,626,054.97
应付职工薪酬	5,300,464.45	5,300,464.45	-
应交税费	4,042,717.48	4,042,717.48	-

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他应付款	6,043,883.63	6,043,883.63	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他流动负债	-	195,502.63	195,502.63
流动负债合计	84,753,743.00	84,753,743.00	-
非流动负债：			
预计负债	1,759,090.99	1,759,090.99	-
递延收益	239,830.31	239,830.31	-
非流动负债合计	1,998,921.30	1,998,921.30	-
负债合计	86,752,664.30	86,752,664.30	-
所有者权益：			
股本	11,417,000.00	11,417,000.00	-
资本公积	13,221,570.43	13,221,570.43	-
减：库存股	-	-	-
盈余公积	3,830,832.13	3,830,832.13	-
未分配利润	34,897,262.35	34,897,262.35	-
所有者权益合计	63,366,664.91	63,366,664.91	-
负债和所有者权益总计	150,119,329.21	150,119,329.21	-

3) 执行新租赁准则

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	161,464,955.19	161,464,955.19	-
应收账款	8,051,574.72	8,051,574.72	-
预付款项	1,070,808.43	1,070,808.43	-
其他应收款	2,940,988.24	2,940,988.24	-
存货	18,164,596.12	18,164,596.12	-
合同资产	1,919,615.66	1,919,615.66	-
其他流动资产	253,961.26	253,961.26	-
流动资产合计	193,866,499.62	193,866,499.62	-

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产：			
长期股权投资	4,022,267.33	4,022,267.33	-
固定资产	20,662,465.39	20,662,465.39	-
使用权资产	不适用	1,839,357.99	1,839,357.99
无形资产	431,899.04	431,899.04	-
长期待摊费用	492,021.53	492,021.53	-
递延所得税资产	554,264.21	554,264.21	-
其他非流动资产	387,447.69	387,447.69	-
非流动资产合计	26,550,365.19	28,389,723.18	1,839,357.99
资产总计	220,416,864.81	222,256,222.80	1,839,357.99
流动负债：			
应付账款	5,343,311.24	5,343,311.24	-
合同负债	58,431,156.41	58,431,156.41	-
应付职工薪酬	6,950,370.91	6,950,370.91	-
应交税费	4,457,756.03	4,457,756.03	-
其他应付款	1,422,294.55	1,099,113.64	-323,180.91
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他流动负债	330,646.37	330,646.37	-
流动负债合计	76,935,535.51	76,612,354.60	-323,180.91
非流动负债：			
租赁负债	不适用	2,191,317.13	2,191,317.13
预计负债	2,917,495.64	2,917,495.64	-
递延收益	119,211.11	119,211.11	-
非流动负债合计	3,036,706.75	5,228,023.88	2,191,317.13
负债合计	79,972,242.26	81,840,378.48	1,868,136.22
所有者权益：			
股本	41,280,000.00	41,280,000.00	-
资本公积	71,746,132.18	71,746,132.18	-

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
减：库存股			
盈余公积	4,485,965.80	4,483,087.98	-2,877.82
未分配利润	22,932,524.57	22,906,624.16	-25,900.41
所有者权益合计	140,444,622.55	140,415,844.32	-28,778.23
负债和所有者权益总计	220,416,864.81	222,256,222.80	1,839,357.99

4. 首次执行新金融工具准则调整信息

(1) 本公司金融资产在首次执行日按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	27,241,869.55	摊余成本	27,241,869.55
应收款项	摊余成本(贷款和应收款项)	5,373,076.46	摊余成本	5,373,076.46
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	-
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	-

(2) 本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新账面价值的调节表：

项目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	27,241,869.55	-	-	27,241,869.55
				-
应收款项				-
按原 CAS22 列示的余额	5,373,076.46	-	-	-
重新计量：预期信用损失准备				-
按新 CAS22 列示的余额				5,373,076.46
以摊余成本计量的总资产	32,614,946.01	-	-	32,614,946.01

(3) 本公司在首次执行日原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表:

计量类别	按原金融工具准则 计提损失准备/按 或有事项准则确认 的预计负债	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提信用损失准备
贷款和应收款项(原 CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新 CAS22)				
应收款项	292,656.91	-	-	292,656.91

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按5%、6%、9%、13%、16%、17%等税率计缴
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

[注]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
南京中卫信软件科技股份有限公司	15%
无锡中卫信科技发展有限公司	2021年1-6月25%; 2018-2020年20%

(二) 税收优惠及批文

1. 2016年11月30日,本公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号:GR201632000485),有效期三年。根据《高新技术企业认定管理办法》、《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等有关规定,本公司企业所得税税率自2016年起三年内享受减免10%优惠,即按15%的企业所得税税率征收。

2. 2019年11月7日,本公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅和国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号:GR201932000038),有效期三年。根据《高新技术企业认定管理办法》、《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法

实施条例》等有关规定，本公司企业所得税税率自 2019 年起三年内享受减免 10%优惠，即按 15% 的企业所得税税率征收。

3. 根据《财政部、国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号）：自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。无锡中卫信科技发展有限公司 2018 年享受此政策。

4. 根据财政部、国家税务总局关于《实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定：2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。无锡中卫信科技发展有限公司 2019、2020 年享受此政策。

5. 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
库存现金	44,947.77	54,282.66	42,499.21	134,263.29
银行存款	168,438,598.58	163,083,722.28	92,659,060.45	27,007,606.26
其他货币资金	2,515,000.00	2,431,400.00	1,686,900.00	100,000.00
合 计	170,998,546.35	165,569,404.94	94,388,459.66	27,241,869.55

2. 期末货币资金中使用受限情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
保函保证金	2,515,000.00	2,431,400.00	1,686,900.00	100,000.00

注：除保函保证金外，本公司无其他抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

(二) 交易性金融资产

1. 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	1,035,727.40	-
其中：其他	-	-	1,035,727.40	-
合 计	-	-	1,035,727.40	-

2. 其他说明

2019年12月31日，公司持有招商银行点金公司理财之步步生金8699号理财1,035,727.40元，根据理财产品说明书，收益类型为非保本浮动收益，产品评级为稳健型，托管机构为招商银行股份有限公司，本理财产品主要投资于债券资产、资产管理计划和信托计划等。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
1年以内	21,905,886.14	7,721,823.97	7,168,407.03	4,783,680.51
1-2年	406,392.93	222,125.01	199,731.49	187,404.56
2-3年	8,965.06	3,255.18	-	-
账面余额小计	22,321,244.13	7,947,204.16	7,368,138.52	4,971,085.07
减：坏账准备	1,137,726.61	408,954.74	378,393.50	257,924.49
账面价值合计	21,183,517.52	7,538,249.42	6,989,745.02	4,713,160.58

2. 按坏账计提方法分类披露

(1) 2021年6月30日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	22, 321, 244. 13	100. 00	1, 137, 726. 61	5. 10	21, 183, 517. 52
合 计	22, 321, 244. 13	100. 00	1, 137, 726. 61	5. 10	21, 183, 517. 52

(2) 2020年12月31日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,947,204.16	100.00	408,954.74	5.15	7,538,249.42
合 计	7,947,204.16	100.00	408,954.74	5.15	7,538,249.42

(3) 2019 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,368,138.52	100.00	378,393.50	5.14	6,989,745.02
合 计	7,368,138.52	100.00	378,393.50	5.14	6,989,745.02

(4) 2018 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,971,085.07	100.00	257,924.49	5.19	4,713,160.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	4,971,085.07	100.00	257,924.49	5.19	4,713,160.58

3. 坏账准备计提情况

(1) 报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	22,321,244.13	1,137,726.61	5.10

续上表：

组 合	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	7, 947, 204. 16	408, 954. 74	5. 15

续上表：

组 合	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	7, 368, 138. 52	378, 393. 50	5. 14

续上表：

组 合	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	4, 971, 085. 07	257, 924. 49	5. 19

其中：账龄组合

账 龄	2021. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21, 905, 886. 14	1, 095, 294. 31	5. 00
1-2 年	406, 392. 93	40, 639. 29	10. 00
2-3 年	8, 965. 06	1, 793. 01	20. 00
小 计	22, 321, 244. 13	1, 137, 726. 61	5. 10

续上表：

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7, 721, 823. 97	386, 091. 20	5. 00
1-2 年	222, 125. 01	22, 212. 50	10. 00
2-3 年	3, 255. 18	651. 04	20. 00
小 计	7, 947, 204. 16	408, 954. 74	5. 15

续上表：

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7, 168, 407. 03	358, 420. 35	5. 00
1-2 年	199, 731. 49	19, 973. 15	10. 00

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	7,368,138.52	378,393.50	5.14

续上表：

账 龄	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,783,680.51	239,184.03	5.00
1-2 年	187,404.56	18,740.46	10.00
小 计	4,971,085.07	257,924.49	5.19

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期计提坏账准备情况

种类	2021. 1. 1	本期变动金额				2021. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	408,954.74	729,323.59	-	551.72	-	1,137,726.61
小 计	408,954.74	729,323.59	-	551.72	-	1,137,726.61

续上表：

种类	2019. 12. 31	会计政策变更	2020. 1. 1	本期变动金额				2020. 12. 31
				计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	378,393.50	-125,820.31	252,573.19	156,381.55	-	-	-	408,954.74
小 计	378,393.50	-125,820.31	252,573.19	156,381.55	-	-	-	408,954.74

续上表：

种类	2019. 1. 1	本期变动金额				2019. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	257,924.49	120,469.01	-	-	-	378,393.50
小 计	257,924.49	120,469.01	-	-	-	378,393.50

续上表：

种类	2018. 1. 1	本期变动金额				2018. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	322, 552. 37	-64, 627. 88	-	-	-	257, 924. 49
小 计	322, 552. 37	-64, 627. 88	-	-	-	257, 924. 49

4. 报告期各期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
2021. 6. 30				
江苏省疾病预防控制中心（江苏省公共卫生研究院）	1, 312, 669. 79	1 年以内	5. 88	65, 633. 49
高邮市疾病预防控制中心	1, 256, 110. 00	1 年以内	5. 63	62, 805. 50
淮安市清江浦区卫生健康委员会	1, 087, 860. 00	1 年以内	4. 87	54, 393. 00
无锡市新吴区旺庄街道社区卫生服务中心	1, 047, 413. 68	1 年以内	4. 69	52, 370. 68
常熟市卫生健康委员会	1, 026, 710. 00	1 年以内	4. 60	51, 335. 50
小计	5, 730, 763. 47		25. 67	286, 538. 17
2020. 12. 31				
泗洪县卫生健康局	1, 388, 430. 00	1 年以内	17. 47	69, 421. 50
苏州高新区（虎丘区）社会事业局	1, 183, 200. 00	1 年以内	14. 89	59, 160. 00
宿迁市卫生计生综合监督行政执法支队	797, 500. 00	1 年以内	10. 03	39, 875. 00
宿迁市宿豫区卫生健康局	444, 300. 00	1 年以内	5. 59	22, 215. 00
苏州贝明倍健康体检中心有限公司	203, 350. 00	1 年以内	2. 56	10, 167. 50
小 计	4, 016, 780. 00		50. 54	200, 839. 00
2019. 12. 31				
江阴市卫生健康委员会	1, 078, 622. 01	1 年以内	14. 64	53, 931. 10
宿迁市宿城区卫生健康局	877, 856. 20	1 年以内	11. 91	43, 892. 81
江苏省疾病预防控制中心（江苏省公共卫生研究院）	392, 710. 40	1 年以内	5. 33	19, 635. 52
金湖县医院集团发展中心	216, 150. 00	1 年以内	2. 93	10, 807. 50
苏州工业园区金鸡湖社区卫生服务中心	199, 572. 14	1 年以内	2. 71	9, 978. 61
合 计	2, 764, 910. 75		37. 52	138, 245. 54

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
2018.12.31				
江苏省疾病预防控制中心（江 苏省公共卫生研究院）	1,242,860.63	1 年以内	25.00	62,143.03
合肥恒信易讯信息科技有限公 司	372,000.00	1 年以内	7.48	18,600.00
沭阳县卫生健康局	231,000.00	1 年以内	4.65	11,550.00
苏州化工职业病防治院	222,600.00	1 年以内	4.48	11,130.00
南昌市西湖区疾病预防控制中心	186,900.00	1 年以内	3.76	9,345.00
合 计	2,255,360.63		45.37	112,768.03

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,319,746.69	100.00	1,070,808.43	99.53	529,468.76	100.00	322,551.41	100.00
1-2 年	-	-	5,000.00	0.47	-	-	-	-
合 计	1,319,746.69	100.00	1,070,808.43	100.00	529,468.76	100.00	322,551.41	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)	未结算原因
2021.6.30				
青岛海尔生物医疗股份有限公 司	474,299.96	1 年以内	35.94	合同未履行完毕
深圳拓邦股份有限公司	305,904.87	1 年以内	23.18	合同未履行完毕
南京艾迪瑟软件科技有限公 司	126,896.00	1 年以内	9.62	合同未履行完毕
南京藤春生物科技发展有限公 司	106,842.48	1 年以内	8.10	合同未履行完毕
江苏骏安信息测评认证有限公 司	46,920.84	1 年以内	3.56	合同未履行完毕
小 计	1,060,864.15		80.40	
2020.12.31				
青岛海特生物医疗股份有限公 司	227,716.82	1 年以内	21.27	合同未履行完毕
南京艾迪瑟软件科技有限公 司	196,112.00	1 年以内	18.31	合同未履行完毕
广东通创联新技术有限公司	157,960.00	1 年以内	14.75	合同未履行完毕

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
北京荣大科技股份有限公司	113,207.54	1年以内	10.57	合同未履行完毕
南京鼎峯云信息科技有限公司	83,116.55	1年以内	7.76	合同未履行完毕
小 计	778,112.91		72.66	
2019.12.31				
青岛海尔生物医疗股份有限公司	125,800.83	1年以内	23.76	合同未履行完毕
无锡市帝创科技有限公司	117,462.62	1年以内	22.18	合同未履行完毕
无锡香山置业发展有限公司	86,798.92	1年以内	16.39	合同未履行完毕
上海九畅智能科技有限公司	58,761.06	1年以内	11.10	合同未履行完毕
南京新创物业管理有限公司	30,283.02	1年以内	5.72	合同未履行完毕
小 计	419,106.45		79.15	
2018.12.31				
深圳拓邦股份有限公司	203,500.00	1年以内	63.09	合同未履行完毕
阿里云计算有限公司	44,164.00	1年以内	13.69	合同未履行完毕
南京俊通机电安装工程有限公司	40,000.00	1年以内	12.40	合同未履行完毕
南京新创物业管理有限公司	30,283.02	1年以内	9.39	合同未履行完毕
前锦网络信息技术(上海)有限公司苏州分公司	3,600.00	1年以内	1.12	合同未履行完毕
小 计	321,547.02		99.69	-

3. 截至 2021 年 6 月 30 日无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。
4. 报告期各期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(五) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	3,287,021.68	164,351.08	3,122,670.60
合 计	3,287,021.68	164,351.08	3,122,670.60

续上表：

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	3, 270, 091. 61	163, 504. 59	3, 106, 587. 02
合 计	3, 270, 091. 61	163, 504. 59	3, 106, 587. 02

续上表：

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	2, 650, 738. 13	132, 991. 42	2, 517, 746. 71
合 计	2, 650, 738. 13	132, 991. 42	2, 517, 746. 71

续上表：

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	694, 648. 30	34, 732. 42	659, 915. 88
合 计	694, 648. 30	34, 732. 42	659, 915. 88

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 2021 年 6 月 30 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3, 287, 021. 68	100. 00	164, 351. 08	5. 00	3, 122, 670. 60
合 计	3, 287, 021. 68	100. 00	164, 351. 08	5. 00	3, 122, 670. 60

2) 2020 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,270,091.61	100.00	163,504.59	5.00	3,106,587.02
合 计	3,270,091.61	100.00	163,504.59	5.00	3,106,587.02

3) 2019 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,650,738.13	100.00	132,991.42	5.02	2,517,746.71
合 计	2,650,738.13	100.00	132,991.42	5.02	2,517,746.71

4) 2018 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	694,648.30	100.00	34,732.42	5.00	659,915.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	694,648.30	100.00	34,732.42	5.00	659,915.88

(2) 按账龄披露

账 龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	1,908,281.68	1,909,765.11	2,309,166.00	687,608.30
1-2 年	1,080,940.00	1,310,676.50	334,532.13	-
2-3 年	297,800.00	49,650.00	-	7,040.00
3-4 年	-	-	7,040.00	-
账面余额小计	3,287,021.68	3,270,091.61	2,650,738.13	694,648.30

账 龄	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
减：坏账准备	164, 351. 08	163, 504. 59	132, 991. 42	34, 732. 42
账面价值小计	3, 122, 670. 60	3, 106, 587. 02	2, 517, 746. 71	659, 915. 88

(3) 按性质分类情况

款项性质	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
押金保证金	3, 201, 273. 07	3, 211, 027. 50	2, 631, 247. 83	669, 558. 00
其他	85, 748. 61	59, 064. 11	19, 490. 30	25, 090. 30
账面余额小计	3, 287, 021. 68	3, 270, 091. 61	2, 650, 738. 13	694, 648. 30
减：坏账准备	164, 351. 08	163, 504. 59	132, 991. 42	34, 732. 42
账面价值小计	3, 122, 670. 60	3, 106, 587. 02	2, 517, 746. 71	659, 915. 88

(4) 坏账准备计提情况

1) 2021 年 6 月 30 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	163, 504. 59	-	-	163, 504. 59
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	846. 49	-	-	846. 49
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 6 月 30 日余额	164, 351. 08	-	-	164, 351. 08

报告期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

2021 年 6 月 30 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	85,748.61	4,287.43	5.00
低信用风险组合	3,201,273.07	160,063.65	5.00
小 计	3,287,021.68	164,351.08	5.00

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	85,748.61	4,287.43	5.00

2) 2020 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	132,991.42	-	-	132,991.42
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	30,513.17	-	-	30,513.17
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	163,504.59	-	-	163,504.59

报告期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

2020 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	59,064.11	2,953.21	5.00
低信用风险组合	3,211,027.50	160,551.38	5.00
小 计	3,270,091.61	163,504.59	5.00

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	59,064.11	2,953.21	5.00

3)2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	34,732.42	-	-	34,732.42
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	98,259.00	-	-	98,259.00
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	132,991.42	-	-	132,991.42

报告期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

2019 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	19,490.30	1,429.03	7.33
低信用风险组合	2,631,247.83	131,562.39	5.00
小 计	2,650,738.13	132,991.42	5.02

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,400.00	520.00	5.00
1-2 年	9,090.30	909.03	10.00

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	19,490.30	1,429.03	7.33

4) 2018 年 12 月 31 日

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,090.30	1,254.52	5.00

其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低信用风险组合	669,558.00	33,477.90	5.00

(5) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期计提坏账准备情况

种类	2021.1.1	本期变动金额				2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	163,504.59	846.49	-	-	-	164,351.08
小 计	163,504.59	846.49	-	-	-	164,351.08

续上表：

种类	2020.1.1	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	132,991.42	30,513.17	-	-	-	163,504.59
小 计	132,991.42	30,513.17	-	-	-	163,504.59

续上表：

种类	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	34,732.42	98,259.00	-	-	-	132,991.42
小 计	34,732.42	98,259.00	-	-	-	132,991.42

续上表：

种类	2018. 1. 1	本期变动金额				2018. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,853.08	32,479.34	-	600.00	-	34,732.42
小 计	2,853.08	32,479.34	-	600.00	-	34,732.42

(6) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
核销金额	-	-	-	600.00

(7) 报告期各期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款 项 的 性 质 或 内 容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
2021. 6. 30					
吉林省职业病防治院	质量保证金	199,800.00	1-2 年	17.62	28,962.50
	履约保证金	20,000.00	1 年以内		
	履约保证金	359,450.00	1 年以内		
重庆市疾病预防控制中心	履约保证金	486,600.00	1 年以内	16.03	26,355.00
	质量保证金	40,500.00	1-2 年		
甘肃省疾病预防控制中心	质量保证金	279,000.00	2-3 年	8.49	13,950.00
无锡香山置业发展有限公司	押金	199,500.00	1-2 年	6.07	9,975.00
重庆市江津区疾病预防控制中心	履约保证金	183,725.00	1 年以内	5.59	9,186.25
小 计		1,768,575.00		53.80	88,428.75

2020. 12. 31

甘肃省疾病预防控制中心	履约保证金	679,000.00	1-2 年	20.76	33,950.00
吉林省职业病防治院	招标保证金	359,450.00	1 年以内	17.10	27,962.50
	履约保证金	199,800.00	1-2 年		
无锡香山置业发展有限公司	押金	199,500.00	1-2 年	6.98	11,410.43
	押金	5,000.00	1 年以内		
	租金	23,708.51	1 年以内		
重庆市卫生健康综合行政执法总队	履约保证金	178,400.00	1 年以内	5.46	8,920.00
沭阳县疾病预防控制中心	履约保证金	110,290.00	1 年以内	3.37	5,514.50

单位名称	款项的性质 或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
小 计		1,755,148.51		53.67	87,757.43

2019.12.31

福建省职业病与化学中毒 预防控制中心	履约保证金	735,240.00	1 年以内	27.74	36,762.00
甘肃省疾病预防控制中心	履约保证金	679,000.00	1 年以内	25.62	33,950.00
无锡香山置业发展有限公 司	押金	276,300.00	1 年以内	10.42	13,815.00
天津市卫生计生综合监督 所	履约保证金	257,800.00	1-2 年	9.73	12,890.00
吉林省职业病防治院	招标保证金	199,800.00	1 年以内	7.54	9,990.00
小 计		2,148,140.00		81.05	107,407.00

2018.12.31

天津市卫生计生综合监督 所	履约保证金	257,800.00	1 年以内	37.11	12,890.00
湖北省疾病预防控制中心	履约保证金	99,340.00	1 年以内	14.30	4,967.00
江苏省设备成套有限公司	招标保证金	64,000.00	1 年以内	9.21	3,200.00
天津市津广达工程造价咨 询有限公司	招标保证金	42,312.00	1 年以内	6.09	2,115.60
中技国际招标有限公司	招标保证金	40,000.00	1 年以内	5.76	2,000.00
小 计		503,452.00		72.47	25,172.60

(六) 存货

1. 明细情况

项 目	2021.6.30		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,547,966.86	22,788.49	2,525,178.37
在产品	18,089,549.51	38,475.05	18,051,074.46
合 计	20,637,516.37	61,263.54	20,576,252.83

续上表：

项 目	2020.12.31		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,082,487.69	-	1,082,487.69
在产品	18,324,419.28	14,872.24	18,309,547.04

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
合 计	19,406,906.97	14,872.24	19,392,034.73

续上表：

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,945,711.99	-	1,945,711.99
在产品	22,628,313.18	341,627.03	22,286,686.15
合 计	24,574,025.17	341,627.03	24,232,398.14

续上表：

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	45,644.43	-	45,644.43
在产品	2,045,139.81	212,461.05	1,832,678.76
合 计	2,090,784.24	212,461.05	1,878,323.19

[注]截至 2021 年 6 月 30 日无用于债务担保的存货。

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1) 增减变动情况

类 别	2021. 1. 1	本期增加		本期减少		2021. 6. 30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	22,788.49	-	-	-	22,788.49
在产品	14,872.24	38,475.05	-	14,872.24	-	38,475.05
小 计	14,872.24	61,263.54	-	14,872.24	-	61,263.54

续上表：

类 别	2020. 1. 1	本期增加		本期减少		2020. 12. 31
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	341,627.03	14,872.24	-	341,627.03	-	14,872.24

续上表：

类 别	2019. 1. 1	本期增加		本期减少		2019. 12. 31
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	212, 461. 05	129, 165. 98	-	-	-	341, 627. 03

续上表：

类 别	2018. 1. 1	本期增加		本期减少		2018. 12. 31
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	-	212, 461. 05	-	-	-	212, 461. 05

(2) 报告期计提、转回情况说明

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
在产品	存货的预计售价减至完工时估计要发生的成本、销售费用及相关税费	-

(七) 合同资产

1. 明细情况

项 目	2021. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	3, 334, 600. 27	201, 206. 66	3, 133, 393. 61

续上表：

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	2, 027, 883. 74	108, 268. 08	1, 919, 615. 66

2. 合同资产计提减值准备情况

项 目	2020. 12. 31	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2021. 6. 30
未到期质保金	108, 268. 08	92, 938. 58	-	-	201, 206. 66

续上表：

项 目	2019. 12. 31	会计政策变更	2020. 1. 1	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2020. 12. 31
未到期质保金	-	125, 820. 31	125, 820. 31	-17, 552. 23	-	-	108, 268. 08

报告期减值准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定报告期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

(八) 其他流动资产

项 目	2021. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
销项税	447, 733. 33	-	447, 733. 33

续上表：

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税金	22, 973. 18	-	22, 973. 18
销项税	253, 961. 26	-	253, 961. 26
合 计	276, 934. 44	-	276, 934. 44

续上表：

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税金	125, 121. 39	-	125, 121. 39

续上表：

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税金	218, 509. 21	-	218, 509. 21

(九) 投资性房地产

1. 明细情况

项 目	2021. 1. 1	本期增加				本期减少		2021. 6. 30
		外购	存货/固定资 产/在建工程 转入	企业 合并 增加	其 他	处 置	其 他 转 出	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	2, 188, 180. 00	-	-	-	-	-	-	2, 188, 180. 00
(2) 累计折旧 /摊销		计提/摊销						
房屋及建筑物	831, 508. 31	34, 646. 16	-	-	-	-	-	866, 154. 47
(3) 减值准备		计提						

项 目	2021. 1. 1	本期增加				本期减少		2021. 6. 30
		外购	存货/固定资 产/在建工程 转入	企业合 并增加	其他	处 置	其 他 转 出	
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值								
房屋及建筑物	1,356,671.69							1,322,025.53

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加				本期减少		2020. 12. 31
		外购	存货/固定资 产/在建工程 转入	企业合 并增加	其他	处 置	其 他 转 出	
(1)账面原值								
房屋及建筑物	2,188,180.00	-	-	-	-	-	-	2,188,180.00
(2)累计折旧 /摊销		计提/摊销						
房屋及建筑物	762,215.99	69,292.32	-	-	-	-	-	831,508.31
(3)减值准备		计提						
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值								
房屋及建筑物	1,425,964.01							1,356,671.69

续上表：

项 目	2019. 1. 1	本期增加				本期减少		2019. 12. 31
		外购	存货/固 定资产/ 在建工程 转入	企业合 并增加	其他	处 置	其 他 转 出	
(1)账面原值								
房屋及建筑物	2,188,180.00	-	-	-	-	-	-	2,188,180.00
(2)累计折旧/ 摊销		计提/摊销						
房屋及建筑物	692,923.67	69,292.32	-	-	-	-	-	762,215.99
(3)减值准备		计提						
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-

项 目	2019. 1. 1	本期增加				本期减少		2019. 12. 31
		外购	存货/固定资产/在建工程转入	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(4)账面价值								
房屋及建筑物	1,495,256.33							1,425,964.01

续上表：

项 目	2018. 1. 1	本期增加				本期减少		2018. 12. 31
		外购	存货/固定资产/在建工程转入	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值								
房屋及建筑物	-	-	2,188,180.00	-	-	-	-	2,188,180.00
(2)累计折旧/摊销		计提/摊销						
房屋及建筑物	-	69,292.34	623,631.33	-	-	-	-	692,923.67
(3)减值准备		计提						
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值								
房屋及建筑物	-							1,495,256.33

2. 报告期各期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 截至 2021 年 6 月 30 日未办妥产权证书的投资性房地产情况说明

项 目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	2,188,180.00	1,322,025.53	土地性质、分割销售等历史原因，不具备过户条件

(十) 固定资产

1. 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
固定资产	33,855,050.76	20,778,204.20	20,611,946.11	21,041,321.70
固定资产清理	-	-	-	-
合 计	33,855,050.76	20,778,204.20	20,611,946.11	21,041,321.70

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	2021. 1. 1	本期增加		本期减少		2021. 6. 30
		购置	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值						
房屋及建筑物	20,531,552.31	13,578,825.36	-	-	-	34,110,377.67
办公家具设备	718,925.69	44,538.36	-	-	-	763,464.05
运输工具	1,188,300.00	-	-	-	-	1,188,300.00
电子及其他设备	2,095,299.18	154,309.63	-	-	-	2,249,608.81
小 计	24,534,077.18	13,777,673.35	-	-	-	38,311,750.53
(2) 累计折旧		计提				
房屋及建筑物	1,396,499.94	343,552.01	-	-	-	1,740,051.95
办公家具设备	208,993.27	69,148.29	-	-	-	278,141.56
运输工具	1,128,885.00	-	-	-	-	1,128,885.00
电子及其他设备	1,021,494.77	288,126.49	-	-	-	1,309,621.26
小 计	3,755,872.98	700,826.79	-	-	-	4,456,699.77
(3) 账面价值						
房屋及建筑物	19,135,052.37					32,370,325.72
办公家具设备	509,932.42					485,322.49
运输工具	59,415.00					59,415.00
电子及其他设备	1,073,804.41					939,987.55
小 计	20,778,204.20					33,855,050.76

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加		本期减少		2020. 12. 31
		购置	其他	处置或 报废	其他	
(1) 账面原值						
房屋及建筑物	19,600,000.00	931,552.31	-	-	-	20,531,552.31
办公家具设备	688,681.44	30,244.25	-	-	-	718,925.69
运输工具	1,188,300.00	-	-	-	-	1,188,300.00
电子及其他设备	1,635,744.41	459,554.77	-	-	-	2,095,299.18

项 目	2020. 1. 1	本期增加		本期减少		2020. 12. 31
		购置	其他	处置或 报废	其他	
小 计	23, 112, 725. 85	1, 421, 351. 33	-	-	-	24, 534, 077. 18
(2) 累计折旧		计提				
房屋及建筑物	775, 833. 30	620, 666. 64	-	-	-	1, 396, 499. 94
办公家具设备	74, 312. 71	134, 680. 56	-	-	-	208, 993. 27
运输工具	1, 128, 885. 00	-	-	-	-	1, 128, 885. 00
电子及其他设备	521, 748. 73	499, 746. 04	-	-	-	1, 021, 494. 77
小 计	2, 500, 779. 74	1, 255, 093. 24	-	-	-	3, 755, 872. 98
(3) 账面价值						
房屋建筑物	18, 824, 166. 70					19, 135, 052. 37
办公家具设备	614, 368. 73					509, 932. 42
运输工具	59, 415. 00					59, 415. 00
电子及其他设备	1, 113, 995. 68					1, 073, 804. 41
小 计	20, 611, 946. 11					20, 778, 204. 20

续上表：

项 目	2019. 1. 1	本期增加		本期减少		2019. 12. 31
		购置	其他	处置或 报废	其他	
(1) 账面原值						
房屋建筑物	19, 600, 000. 00	-	-	-	-	19, 600, 000. 00
办公家具设备	101, 590. 52	587, 090. 92	-	-	-	688, 681. 44
运输工具	1, 188, 300. 00	-	-	-	-	1, 188, 300. 00
电子及其他设备	1, 486, 239. 20	149, 505. 21	-	-	-	1, 635, 744. 41
小 计	22, 376, 129. 72	736, 596. 13	-	-	-	23, 112, 725. 85
(2) 累计折旧		计提				
房屋建筑物	155, 166. 66	620, 666. 64	-	-	-	775, 833. 30
办公家具设备	-	74, 312. 71	-	-	-	74, 312. 71
运输工具	1, 072, 440. 75	56, 444. 25	-	-	-	1, 128, 885. 00
电子及其他设备	107, 200. 61	414, 548. 12	-	-	-	521, 748. 73

项 目	2019. 1. 1	本期增加		本期减少		2019. 12. 31
		购置	其他	处置或 报废	其他	
小 计	1, 334, 808. 02	1, 165, 971. 72	-	-	-	2, 500, 779. 74
(3) 账 面 价 值						
房屋建筑物	19, 444, 833. 34					18, 824, 166. 70
办公家具设备	101, 590. 52					614, 368. 73
运输工具	115, 859. 25					59, 415. 00
电子及其他设备	1, 379, 038. 59					1, 113, 995. 68
小 计	21, 041, 321. 70					20, 611, 946. 11

续上表：

项 目	2018. 1. 1	本期增加		本期减少		2018. 12. 31
		购置	其他	处置或 报废	其他	
(1) 账面原值						
房屋建筑物	2, 188, 180. 00	19, 600, 000. 00	-	-	2, 188, 180. 00	19, 600, 000. 00
办公家具设备	-	101, 590. 52	-	-	-	101, 590. 52
运输工具	1, 188, 300. 00	-	-	-	-	1, 188, 300. 00
电子及其他设备	65, 390. 59	1, 420, 848. 61	-	-	-	1, 486, 239. 20
小 计	3, 441, 870. 59	21, 122, 439. 13	-	-	2, 188, 180. 00	22, 376, 129. 72
(2) 累计折旧		计提				
房屋建筑物	623, 631. 33	155, 166. 66	-	-	623, 631. 33	155, 166. 66
办公家具设备	-	-	-	-	-	-
运输工具	846, 663. 75	225, 777. 00	-	-	-	1, 072, 440. 75
电子及其他设备	17, 857. 20	89, 343. 41	-	-	-	107, 200. 61
小 计	1, 488, 152. 28	470, 287. 07	-	-	623, 631. 33	1, 334, 808. 02
(3) 账面价值						
房屋建筑物	1, 564, 548. 67					19, 444, 833. 34
办公家具设备	-					101, 590. 52
运输工具	341, 636. 25					115, 859. 25
电子及其他设备	47, 533. 39					1, 379, 038. 59

项 目	2018. 1. 1	本期增加		本期减少		2018. 12. 31
		购置	其他	处置或 报废	其他	
小 计	1, 953, 718. 31					21, 041, 321. 70

[注]报告期各期末已提足折旧仍继续使用的固定资产情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	1, 370, 923. 60	1, 253, 690. 59	-	-

(2) 报告期各期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 报告期各期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 经营租赁租出的固定资产

类 别	2021. 6. 30			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子及其他设备	273, 103. 45	216, 206. 91	-	56, 896. 54
房屋建筑物	10, 128, 859. 88	842, 034. 48	-	9, 286, 825. 40
小 计	10, 401, 963. 33	1, 058, 241. 39	-	9, 343, 721. 94

续上表：

类 别	2020. 12. 31			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子及其他设备	273, 103. 45	172, 965. 54	-	100, 137. 91
房屋建筑物	9, 828, 571. 43	700, 285. 68		9, 128, 285. 75
小 计	10, 101, 674. 88	873, 251. 22		9, 228, 423. 66

续上表：

类 别	2019. 12. 31			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子及其他设备	273, 103. 45	86, 482. 80	-	186, 620. 65

(十一) 使用权资产

1. 明细情况

项 目	2021. 1. 1	本期增加			本期减少		2021. 6. 30
		租赁	企业合并 增加	其他	处置	其他	
(1)账面原值							
房屋及建筑物	3,305,097.19	-	-	-	-	-	3,305,097.19
(2)累计折旧		计提	其他		处置	其他	
房屋及建筑物	1,070,451.65	573,597.15	-	-	-	-	1,644,048.80
(3)账面价值							
房屋及建筑物	2,234,645.54						1,661,048.39

2. 期末未发现使用权资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十二) 无形资产

1. 明细情况

项 目	2021. 1. 1	本期增加				本期减少		2021. 6. 30
		购置	内部 研发	企业合并 增加	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值								
办公软件	550,209.58	-	-	-	-	-	-	550,209.58
其他	13,000.00	-	-	-	-	-	-	13,000.00
合 计	563,209.58	-	-	-	-	-	-	563,209.58
(2)累计摊销		计提	其他			处置	其他	
办公软件	130,443.87	55,020.96	-	-	-	-	-	185,464.83
其他	866.67	1,300.00	-	-	-	-	-	2,166.67
合 计	131,310.54	56,320.96	-	-	-	-	-	187,631.50
(3)账面价值								
办公软件	419,765.71							364,744.75
其他	12,133.33							10,833.33
合 计	431,899.04							375,578.08

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加				本期减少		2020. 12. 31
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
办公软件	295, 153. 31	255, 056. 27	-	-	-	-	-	550, 209. 58
其他	-	13, 000. 00	-	-	-	-	-	13, 000. 00
小计	295, 153. 31	268, 056. 27	-	-	-	-	-	563, 209. 58
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
办公软件	58, 660. 39	71, 783. 48	-	-	-	-	-	130, 443. 87
其他	-	866. 67	-	-	-	-	-	866. 67
小计	58, 660. 39	72, 650. 15	-	-	-	-	-	131, 310. 54
(3) 账面价值								
办公软件	236, 492. 92							419, 765. 71
其他	-							12, 133. 33
小计	236, 492. 92							431, 899. 04

续上表：

项 目	2019. 1. 1	本期增加				本期减少		2019. 12. 31
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
办公软件	214, 964. 63	80, 188. 68	-	-	-	-	-	295, 153. 31
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
办公软件	14, 330. 98	44, 329. 41	-	-	-	-	-	58, 660. 39
(3) 账面价值								
办公软件	200, 633. 65							236, 492. 92

续上表：

项 目	2018. 1. 1	本期增加				本期减少		2018. 12. 31
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
办公软件	-	214, 964. 63	-	-	-	-	-	214, 964. 63
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	

项 目	2018. 1. 1	本期增加				本期减少		2018. 12. 31
		购置	内部研 发	企业合 并增加	其他	处置	其他转 出	
办公软件	-	14,330.98	-	-	-	-	-	14,330.98
(3)账面价值								
办公软件	-							200,633.65

2. 报告期各期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十三) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
2021. 6. 30				
装修费	540,741.53	-	90,123.59	450,617.94
软件服务费	-	39,905.66	3,325.47	36,580.19
合 计	540,741.53	39,905.66	93,449.06	487,198.13
2020. 12. 31				
装修费	64,960.00	611,554.74	135,773.21	540,741.53
2019. 12. 31				
装修费	81,200.00	-	16,240.00	64,960.00
2018. 12. 31				
装修费	-	81,200.00	-	81,200.00

(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021. 6. 30	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,302,077.69	203,126.99
预计负债	3,561,809.78	534,271.47
政府补助	60,344.34	9,051.65
存货跌价准备	61,263.54	9,189.53
合同资产减值准备	201,206.66	30,181.00
合 计	5,186,702.01	785,820.64

续上表：

项 目	2020. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	572, 459. 33	82, 147. 73
预计负债	2, 917, 495. 64	437, 624. 35
政府补助	119, 211. 11	17, 881. 67
存货跌价准备	14, 872. 24	2, 230. 84
合同资产减值准备	108, 268. 08	16, 240. 21
合 计	3, 732, 306. 40	556, 124. 80

续上表：

项 目	2019. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	511, 384. 92	73, 318. 67
预计负债	1, 784, 377. 17	265, 127. 96
政府补助	239, 830. 31	35, 974. 55
存货跌价准备	341, 627. 03	51, 244. 05
未弥补亏损	420, 274. 50	21, 013. 72
合 计	3, 297, 493. 93	446, 678. 95

续上表：

项 目	2018. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	292, 656. 91	41, 253. 19
预计负债	784, 352. 71	112, 518. 88
存货跌价准备	212, 461. 05	31, 869. 16
未弥补亏损	1, 209, 804. 11	60, 490. 21
合 计	2, 499, 274. 78	246, 131. 44

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2019. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入当期损益的公允价值变动(增加)	35, 727. 40	1, 786. 37

(十五) 其他非流动资产

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付房款	387, 447. 69	-	387, 447. 69

续上表：

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付装修款	207, 500. 00	-	207, 500. 00
预付软件款	73, 942. 23	-	73, 942. 23
合计	281, 442. 23	-	281, 442. 23

续上表：

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付装修款	291, 919. 00	-	291, 919. 00

(十六) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
1 年以内	7, 464, 218. 35	4, 963, 684. 98	8, 453, 905. 68	1, 260, 964. 21
1-2 年	98, 331. 75	141, 511. 35	26, 549. 51	-
2-3 年	7, 000. 00	7, 000. 00	-	-
合计	7, 569, 550. 10	5, 112, 196. 33	8, 480, 455. 19	1, 260, 964. 21

2. 报告期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十七) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
1 年以内	-	-	54, 759, 577. 75	9, 859, 154. 60
1-2 年	-	-	5, 963, 707. 01	1, 515, 422. 62
2-3 年	-	-	1, 074, 918. 26	-

账 龄	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
合 计	-	-	61,798,203.02	11,374,577.22

2. 报告期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十八) 合同负债

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31
预收货款	43,107,702.08	58,961,468.43

(十九) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 6. 30
(1) 短期薪酬	6,965,267.28	22,716,590.43	24,198,014.67	5,483,843.04
(2) 离职后福利—设定提存计划	199,593.83	1,065,076.17	1,010,334.88	254,335.12
合 计	7,164,861.11	23,781,666.60	25,208,349.55	5,738,178.16

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
(1) 短期薪酬	5,543,194.11	35,996,750.87	34,574,677.70	6,965,267.28
(2) 离职后福利—设定提存计划	231,206.19	114,615.44	146,227.80	199,593.83
合 计	5,774,400.30	36,111,366.31	34,720,905.50	7,164,861.11

续上表：

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
(1) 短期薪酬	4,575,347.57	28,415,665.92	27,447,819.38	5,543,194.11
(2) 离职后福利—设定提存计划	116,580.27	1,535,329.27	1,420,703.35	231,206.19
合 计	4,691,927.84	29,950,995.19	28,868,522.73	5,774,400.30

续上表：

项 目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
(1) 短期薪酬	1,687,964.40	21,089,085.87	18,201,702.70	4,575,347.57
(2) 离职后福利—设定提存计划	121,710.05	921,337.35	926,467.13	116,580.27
合 计	1,809,674.45	22,010,423.22	19,128,169.83	4,691,927.84

2. 短期薪酬

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 6. 30
(1)工资、奖金、津贴和补贴	6,689,762.18	21,256,297.76	22,771,464.85	5,174,595.09
(2)职工福利费	-	136,960.01	136,960.01	-
(3)社会保险费	133,425.10	616,844.66	590,109.81	160,159.95
其中：医疗保险费	119,628.67	551,257.80	527,685.54	143,200.93
工伤保险费	1,788.48	17,790.64	16,448.97	3,130.15
生育保险费	12,007.95	47,796.22	45,975.30	13,828.87
(4)住房公积金	142,080.00	706,488.00	699,480.00	149,088.00
小 计	6,965,267.28	22,716,590.43	24,198,014.67	5,483,843.04

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	5,292,398.87	33,674,452.12	32,277,088.81	6,689,762.18
(2)职工福利费	-	173,185.10	173,185.10	-
(3)社会保险费	127,259.24	886,433.65	880,267.79	133,425.10
其中：医疗保险费	114,317.36	777,184.42	771,873.11	119,628.67
工伤保险费	1,638.30	1,438.60	1,288.42	1,788.48
生育保险费	11,303.58	107,810.63	107,106.26	12,007.95
(4)住房公积金	123,536.00	1,262,680.00	1,244,136.00	142,080.00
小 计	5,543,194.11	35,996,750.87	34,574,677.70	6,965,267.28

续上表：

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	4,479,724.66	26,317,325.81	25,504,651.60	5,292,398.87
(2)职工福利费	-	237,550.84	237,550.84	-
(3)社会保险费	59,214.91	879,282.85	811,238.52	127,259.24
其中：医疗保险费	52,580.21	795,644.81	733,907.66	114,317.36
工伤保险费	888.73	11,424.05	10,674.48	1,638.30
生育保险费	5,745.97	72,213.99	66,656.38	11,303.58
(4)住房公积金	36,408.00	981,506.42	894,378.42	123,536.00
小 计	4,575,347.57	28,415,665.92	27,447,819.38	5,543,194.11

续上表：

项 目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	1,600,638.95	19,205,878.70	16,326,792.99	4,479,724.66
(2)职工福利费	-	110,495.03	110,495.03	-
(3)社会保险费	61,141.45	1,310,559.60	1,312,486.14	59,214.91
其中：医疗保险费	55,057.00	1,221,971.54	1,224,448.33	52,580.21
工伤保险费	1,091.21	50,908.85	51,111.33	888.73
生育保险费	4,993.24	37,679.21	36,926.48	5,745.97
(4)住房公积金	26,184.00	457,304.00	447,080.00	36,408.00
(5)工会经费和职工教育经费	-	4,848.54	4,848.54	-
小 计	1,687,964.40	21,089,085.87	18,201,702.70	4,575,347.57

3. 设定提存计划

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 6. 30
(1)基本养老保险	194,110.56	1,032,801.15	979,718.68	247,193.03
(2)失业保险费	5,483.27	32,275.02	30,616.20	7,142.09
小 计	199,593.83	1,065,076.17	1,010,334.88	254,335.12

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
(1)基本养老保险	224,743.44	111,142.25	141,775.13	194,110.56
(2)失业保险费	6,462.75	3,473.19	4,452.67	5,483.27
小 计	231,206.19	114,615.44	146,227.80	199,593.83

续上表：

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
(1)基本养老保险	113,591.02	1,490,195.59	1,379,043.17	224,743.44
(2)失业保险费	2,989.25	45,133.68	41,660.18	6,462.75
小 计	116,580.27	1,535,329.27	1,420,703.35	231,206.19

续上表：

项 目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
(1)基本养老保险	118,589.28	883,462.73	888,460.99	113,591.02
(2)失业保险费	3,120.77	37,874.62	38,006.14	2,989.25
小 计	121,710.05	921,337.35	926,467.13	116,580.27

4. 其他说明

应付职工薪酬截至 2021 年 6 月 30 日期末数中无属于拖欠性质的款项。

(二十) 应交税费

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
增值税	756,602.24	2,576,109.11	2,735,902.54	1,173,619.92
城市维护建设税	41,858.00	168,759.82	167,061.35	47,364.81
企业所得税	4,143,950.05	1,375,207.79	811,706.22	341,700.19
房产税	80,257.78	75,516.33	250,084.32	72,958.80
印花税	1,419.18	12,961.87	2,246.70	639.80
土地使用税	3,549.00	3,500.00	15,505.00	3,500.00
教育费附加	29,898.58	120,542.74	119,329.53	33,832.04
代扣代缴个人所得税	109,119.09	229,917.26	58,978.65	65,971.91
代征基金、费(残保金、垃圾费等)	203,105.87	-	-	-
合 计	5,369,759.79	4,562,514.92	4,160,814.31	1,739,587.47

(二十一) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	1,525,385.72	1,413,937.58	6,081,966.60	5,904,921.40
合 计	1,525,385.72	1,413,937.58	6,081,966.60	5,904,921.40

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
押金保证金	577,597.00	634,932.00	94,000.00	80,000.00
应付报销款	477,825.69	512,832.87	290,095.85	208,723.84
中介机构服务费	191,509.45	-	325,849.06	287,949.06
购买长期资产款项	141,868.76	185,264.98	5,226,075.47	5,215,551.72

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
其他	136, 584. 82	80, 907. 73	145, 946. 22	112, 696. 78
小 计	1, 525, 385. 72	1, 413, 937. 58	6, 081, 966. 60	5, 904, 921. 40

(2) 截至 2021 年 6 月 30 日账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
重庆琨邦科技有限公司	140, 000. 00	保证金未到期
重庆炬森科技有限公司	100, 000. 00	保证金未到期
小 计	320, 000. 00	

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
2021. 6. 30		
北京荣大科技股份有限公司	144, 339. 64	服务费
重庆琨邦科技有限公司	140, 000. 00	履约保证金
重庆炬森科技有限公司	100, 000. 00	履约保证金
小 计	384, 339. 64	
2020. 12. 31		
重庆炬森科技有限公司	100, 000. 00	履约保证金
重庆琨邦科技有限公司	140, 000. 00	履约保证金
小 计	240, 000. 00	
2019. 12. 31		
南京新城科技园建设发展有限责任公司	5, 194, 000. 00	房款
中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	325, 849. 06	中介机构服务费
小 计	5, 519, 849. 06	
2018. 12. 31		
南京新城科技园建设发展有限责任公司	5, 194, 000. 00	房款
中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	235, 849. 06	中介机构服务费
小 计	5, 429, 849. 06	

(二十二) 其他流动负债

项目及内容	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
待转销项税额	1, 157, 662. 92	330, 646. 37	-	-

(二十三) 租赁负债

项 目	2021. 6. 30
租赁付款额	2, 086, 045. 74
减：未确认的融资费用	53, 190. 55
合 计	2, 032, 855. 19

(二十四) 预计负债

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31	形成原因
产品质量保证	3, 561, 809. 78	2, 917, 495. 64	1, 784, 377. 17	784, 352. 71	售后维护费

(二十五) 递延收益**1. 明细情况**

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 6. 30	形成原因
政府补助	119, 211. 11	-	58, 866. 77	60, 344. 34	资产相关政府补助

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31	形成原因
政府补助	239, 830. 31	-	120, 619. 20	119, 211. 11	与资产相关的政府补助

续上表：

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31	形成原因
政府补助	-	361, 857. 59	122, 027. 28	239, 830. 31	与资产相关的政府补助

2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
2021. 6. 30							
省级转型升级专项资金	119,211.11	-	省级转型升级专项资金	58,866.77	-	60,344.34	与资产相关

项 目	期初数	本期新增补 助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与 资 产 相 关/与收益 相关
			转入项目	金额			
2020. 12. 31							
省 级 转 型 升 级 专 项 资 金	239, 830. 31	-	省 级 转 型 升 级 专 项 资 金	120, 619. 20	-	119, 211. 11	与资产相 关
2019. 12. 31							
省 级 转 型 升 级 专 项 资 金	-	361, 857. 59	省 级 转 型 升 级 专 项 资 金	122, 027. 28	-	239, 830. 31	与资产相 关

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(四十七)“政府补助”之说明。

(二十六) 股本

1. 明细情况

股东名称	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.6.30
沙飞	12,612,771.00	-	-	12,612,771.00
南京中卫成长科技有限公司	21,862,135.00	-	-	21,862,135.00
无锡把心归零管理咨询合伙企业(有限合伙)	5,525,094.00	-	-	5,525,094.00
季学庆	1,280,000.00	-	-	1,280,000.00
合 计	41,280,000.00	-	-	41,280,000.00

续上表:

股东名称	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
沙飞	3,600,000.00	12,612,771.00	3,600,000.00	12,612,771.00
南京中卫成长科技有限公司	6,240,000.00	21,862,135.00	6,240,000.00	21,862,135.00
无锡把心归零管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,577,000.00	5,525,094.00	1,577,000.00	5,525,094.00
季学庆	-	1,280,000.00	-	1,280,000.00
合 计	11,417,000.00	41,280,000.00	11,417,000.00	41,280,000.00

续上表:

股东名称	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
沙飞	3,600,000.00	-	-	3,600,000.00
南京中卫成长科技有限公司	6,240,000.00	-	-	6,240,000.00
无锡把心归零管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,345,000.00	232,000.00	-	1,577,000.00

股东名称	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
合 计	11, 185, 000. 00	232, 000. 00	-	11, 417, 000. 00

续上表：

股东名称	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
沙飞	3, 600, 000. 00	-	-	3, 600, 000. 00
南京中卫成长科技有限公司	6, 240, 000. 00	-	-	6, 240, 000. 00
无锡把心归零管理咨询合伙企业（有限合伙）	500, 000. 00	845, 000. 00	-	1, 345, 000. 00
合 计	10, 340, 000. 00	845, 000. 00	-	11, 185, 000. 00

2. 报告期股权变动情况说明

(1) 本公司前身南京中卫信软件科技有限公司于 2008 年 11 月 21 日成立时注册资本为 108 万元。其中：沙飞出资 97.20 万元，占注册资本的 90%；陈筱民出资 10.80 万元，占注册资本的 10%。注册资本实收情况业经南京中顺联合会计师事务所审验，并出具中顺会验字（2008）A030 号《验资报告》。

(2) 根据公司 2018 年 7 月 26 日股东会决议，公司增加注册资本 84.50 万元，新增注册资本分别由无锡把心归零管理咨询合伙企业（有限合伙）以现金出资 84.50 万元认缴，相应形成资本溢价 126.75 万元计入资本公积。公司已于 2018 年 7 月 31 日办妥上述注册资本及实收资本变更的工商登记手续。

(3) 根据公司 2019 年 12 月 24 日股东会决议，公司实施股权激励并确认股权激励对象，股权激励价格为 5.5 元/注册资本，由激励对象通过把心归零认缴中卫信有限新增注册资本 23.20 万元。

2020 年 6 月 10 日，根据公司股东会决议，公司增加注册资本 23.20 万元，新增注册资本分别由无锡把心归零管理咨询合伙企业（有限合伙）以现金出资 23.20 万元认缴，相应形成资本溢价 104.40 万元计入资本公积。公司已于 2020 年 6 月 15 日办妥上述注册资本及实收资本变更的工商登记手续。

(4) 根据 2020 年 8 月 23 日公司股东会决议，以 2020 年 4 月 30 日为基准日，将南京中卫信软件科技有限公司整体变更为南京中卫信软件科技股份有限公司。由全体股东以其拥有的南京中卫信软件科技有限公司截至 2020 年 4 月 30 日止经审计的净资产 78,522,557.79 元（其中：实收资本 11,417,000.00 元，资本公积 3,416,294.19 元，盈余公积 5,082,832.28 元，未分配利润 58,606,431.32 元）按原出资比例折合公司股份 40,000,000 股，每股面值 1 元，总计股本为人民币 40,000,000 元，超过折股部分的净资产 38,522,557.79 元计入资本公积。本次整体变更业

经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具中汇会验[2020]5627号《验资报告》。公司已于2020年8月27日办妥工商变更登记手续。

(5)根据公司2020年9月4日股东会决议，公司增加注册资本128万元，新增注册资本由季学庆以现金出资2,400万元认缴，相应形成股本溢价2,272万元计入资本公积。本次增资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具中汇会验[2020]6229号《验资报告》。公司已于2020年9月24日办妥上述注册资本及实收资本变更的工商登记手续。

(二十七) 资本公积

1. 明细情况

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 6. 30
资本/股本溢价	60,137,763.60	-	-	60,137,763.60
其他资本公积	10,566,101.25	698,298.15	-	11,264,399.40
其中： 股份支付	10,566,101.25	698,298.15	-	11,264,399.40
合 计	70,703,864.85	698,298.15	-	71,402,163.00

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
资本/股本溢价	2,311,500.00	61,242,557.79	3,416,294.19	60,137,763.60
其他资本公积	9,867,803.10	698,298.15	-	10,566,101.25
其中： 股份支付	9,867,803.10	698,298.15	-	10,566,101.25
合 计	12,179,303.10	61,940,855.94	3,416,294.19	70,703,864.85

续上表：

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
资本/股本溢价	1,267,500.00	1,044,000.00	-	2,311,500.00
其他资本公积	-	9,867,803.10	-	9,867,803.10
其中： 股份支付	-	9,867,803.10	-	9,867,803.10
合 计	1,267,500.00	10,911,803.10	-	12,179,303.10

续上表：

项 目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
资本/股本溢价	-	1,267,500.00	-	1,267,500.00

2. 报告期资本公积增减变动原因及依据说明

资本公积增减变动原因及依据详见本附注五（二十四）2 之说明及本附注十一之说明。

（二十八）盈余公积

1. 明细情况

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 6. 30
法定盈余公积	5,030,652.87	-	-	5,030,652.87

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
法定盈余公积	4,378,397.02	5,737,965.95	5,082,832.28	5,033,530.69

续上表：

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
法定盈余公积	2,378,552.45	1,999,844.57	-	4,378,397.02

续上表：

项 目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
法定盈余公积	1,536,533.70	842,018.75	-	2,378,552.45

2. 报告期盈余公积增减变动原因及依据说明

2018、2019、2020 年盈余公积增加均为按当期净利润的 10%计提的法定盈余公积；2020 年减少的盈余公积为股改净资产折股所致。

（二十九）未分配利润

1. 明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
上年年末余额	25,324,996.56	36,589,617.91	17,803,408.64	9,815,194.94
加：年初未分配利润调整	-29,238.09	-	-	-
调整后本年年初余额	25,295,758.47	36,589,617.91	17,803,408.64	9,815,194.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,136,760.04	58,079,775.92	20,786,053.84	8,830,232.45
减：提取法定盈余公积	-	5,737,965.95	1,999,844.57	842,018.75
应付普通股股利	-	5,000,000.00	-	-
转作股本的普通股股利	-	58,606,431.32	-	-

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
期末未分配利润	71,432,518.51	25,324,996.56	36,589,617.91	17,803,408.64

2. 调整期初未分配利润明细

2021 年期初未分配利润调整-29,238.09 元，系由于《企业会计准则》及其相关新规定进行的追溯调整。

3. 利润分配情况说明

根据公司 2020 年 3 月 15 日股东会决议，同意向全体股东按股权分配比例分配利润合计 500 万元。

(三十) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	2021 年 1-6 月	
	收 入	成 本
主营业务	119,961,368.92	48,998,701.63
其他业务	1,024,770.72	495,658.09
合 计	120,986,139.64	49,494,359.72

续上表：

项 目	2020 年度	
	收 入	成 本
主营业务	130,036,676.05	42,350,610.45
其他业务	1,136,402.43	328,620.39
合 计	131,173,078.48	42,679,230.84

续上表：

项 目	2019 年度	
	收 入	成 本
主营业务	92,587,085.02	37,053,547.66
其他业务	680,862.34	155,775.12
合 计	93,267,947.36	37,209,322.78

续上表：

项 目	2018 年度	
	收 入	成 本
主营业务	41,506,826.24	14,461,794.86
其他业务	286,028.57	69,292.34
合 计	41,792,854.81	14,531,087.20

2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

按业务类别分类

业务类别	2021 年 1-6 月	
	收 入	成 本
软件	24,459,537.39	5,990,205.55
智能化设备	45,020,152.06	15,016,865.35
运维及相关服务	18,979,246.81	7,979,375.48
其他	31,502,432.66	20,012,255.25
小 计	119,961,368.92	48,998,701.63

续上表:

业务类别	2020 年度	
	收 入	成 本
软件	28,009,945.62	7,123,986.89
智能化设备	69,239,909.05	20,696,710.23
运维及相关服务	26,838,937.21	10,605,935.99
其他	5,947,884.17	3,923,977.34
小 计	130,036,676.05	42,350,610.45

续上表:

业务类别	2019 年度	
	收 入	成 本
软件	10,046,728.33	2,144,420.18
智能化设备	49,432,510.75	17,332,938.22
运维及相关服务	21,407,350.51	9,330,368.66
其他	11,700,495.43	8,245,820.60

业务类别	2019 年度	
	收 入	成 本
小 计	92,587,085.02	37,053,547.66

续上表：

业务类别	2018 年度	
	收 入	成 本
软件	21,651,104.71	4,033,526.20
智能化设备	4,493,985.76	2,258,551.81
运维及相关服务	13,557,476.82	6,657,740.57
其他	1,804,258.95	1,511,976.28
小 计	41,506,826.24	14,461,794.86

2. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
2021年1-6月		
南京市江宁区卫生健康委员会	7,304,930.85	6.04
涟水县卫生健康委员会	5,265,486.71	4.35
武汉市卫生计生信息中心	3,393,655.53	2.80
扬州市疾病预防控制中心	3,385,602.08	2.80
江苏省血吸虫病防治研究所	3,225,024.61	2.67
小计	22,574,699.78	18.66
2020年度		
江苏省疾病预防控制中心（江苏省公共卫生研究院）	5,852,954.02	4.46
江苏省血吸虫病防治研究所	5,618,934.00	4.28
南京市秦淮区卫生健康委员会	3,511,210.87	2.68
南京市浦口区卫生健康委员会	3,499,570.56	2.67
淮安市清江浦区卫生健康委员会	3,326,501.92	2.54
小 计	21,809,171.37	16.63
2019年度		
江苏省疾病预防控制中心（江苏省公共卫生研究院）	6,562,692.30	7.04

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江阴市卫生健康委员会	5,843,487.27	6.27
宜兴市卫生健康委员会	2,694,367.74	2.89
金湖县医院集团发展中心	1,857,016.70	1.99
泗阳县卫生健康局	1,829,446.48	1.96
小 计	18,787,010.49	20.15
2018年度		
江苏省疾病预防控制中心（江苏省公共卫生研究院）	5,160,296.93	12.35
南京市卫生信息中心	2,522,978.59	6.04
南京市建邺区卫生健康委员会	1,627,276.04	3.89
苏州市吴中区疾病预防控制中心	1,622,174.10	3.88
天津市卫生计生统计信息中心	1,517,094.02	3.63
小 计	12,449,819.68	29.79

（三十一）税金及附加

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	420,585.48	754,412.06	1,071,715.16	302,684.60
土地使用税	7,065.33	14,000.00	14,000.00	42,157.50
房产税	122,719.40	245,576.07	250,843.08	60,240.05
教育费附加	300,418.20	538,865.72	765,510.84	216,203.31
印花税	11,762.91	24,617.57	20,211.50	7,350.11
残保金	203,105.87	129,049.99	58,067.36	14,493.01
合 计	1,065,657.19	1,706,521.41	2,180,347.94	643,128.58

[注 1] 计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

（三十二）销售费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	2,961,727.17	3,838,992.68	2,975,131.63	2,504,052.11
差旅费	347,294.31	575,942.36	637,797.24	693,989.01

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
业务招待费	501,881.32	647,534.89	752,594.90	743,140.05
投标服务费	356,599.11	388,313.93	639,896.97	223,479.88
售后维护费	1,793,857.69	2,708,052.68	2,745,293.96	1,222,306.02
广告及业务宣传费	127,643.92	238,050.92	236,484.76	28,853.26
其他	363,846.99	530,147.18	490,750.30	282,966.13
合 计	6,452,850.51	8,927,034.64	8,477,949.76	5,698,786.46

(三十三) 管理费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	2,879,079.33	3,740,859.86	2,268,411.02	1,744,230.15
股份支付	698,298.15	698,298.15	9,867,803.10	-
业务招待费	464,513.64	241,886.68	195,257.05	341,051.26
折旧	310,123.58	615,862.06	714,153.58	435,424.07
中介机构服务费	584,031.34	467,166.84	639,117.59	927,033.34
房租	-	119,046.08	159,765.63	154,000.00
物业水电费	243,580.17	424,138.99	286,221.25	276,248.43
办公费	198,766.14	534,499.56	335,475.44	664,395.43
其他	477,247.63	647,932.62	416,499.40	479,893.67
合 计	5,855,639.98	7,489,690.84	14,882,704.06	5,022,276.35

(三十四) 研发费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	8,202,858.29	13,001,235.06	11,738,508.21	8,800,680.66
折旧与摊销	106,453.30	154,278.09	129,087.26	34,863.00
差旅费	187,971.50	189,406.70	256,236.08	161,945.59
其他	327,131.91	615,350.45	559,439.67	274,769.27
合 计	8,824,415.00	13,960,270.30	12,683,271.22	9,272,258.52

(三十五) 财务费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
租赁负债利息费用	39,160.42	-	-	-
减：利息收入	261,285.70	319,031.10	115,072.56	89,193.48
金融机构手续费	11,321.10	12,865.00	8,426.06	3,631.51
合 计	-210,804.18	-306,166.10	-106,646.50	-85,561.97

(三十六) 其他收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
增值税即征即退	4,548,744.04	6,516,933.21	5,237,726.08	2,773,103.25
政府补助	102,266.77	2,549,122.47	948,267.88	24,651.06
增值税加计抵减	2,091.20	9,453.27	6,892.39	-
个税手续费返还	21,536.71	5,448.04	12,642.11	-
合 计	4,674,638.72	9,080,956.99	6,205,528.46	2,797,754.31

[注]报告期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十五)“政府补助”之说明。

(三十七) 投资收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
理财收益	355,301.37	1,182,903.70	761,939.71	143,006.06

(三十八) 公允价值变动收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产	-	-	35,727.40	-

(三十九) 信用减值损失

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	-729,323.59	-156,381.55	-120,469.01	-
其他应收款坏账损失	-846.49	-30,513.17	-98,259.00	-
合 计	-730,170.08	-186,894.72	-218,728.01	-

(四十) 资产减值损失

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-	-	-	32,148.54
存货跌价损失	-61,263.54	-14,872.24	-129,165.98	-212,461.05
合同资产减值损失	-92,938.58	17,552.23	-	-
合 计	-154,202.12	2,679.99	-129,165.98	-180,312.51

(四十一) 营业外收入

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
其他	220.00	998.00	-	5,300.14

(四十二) 营业外支出

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
税收滞纳金	-	101,664.04	-	-
其他	9,452.74	79.52	-	5.18
合计	9,452.74	101,743.56	-	5.18

(四十三) 所得税费用**1. 明细情况**

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本期所得税费用	7,733,292.37	8,726,853.25	4,009,006.98	782,996.84
递延所得税费用	-229,695.84	-111,232.22	-198,761.14	-136,606.80
合 计	7,503,596.53	8,615,621.03	3,810,245.84	646,390.04

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	53,640,356.57	66,695,396.95	24,596,299.68	9,476,622.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,046,053.50	10,004,309.54	3,689,444.96	1,421,493.37
子公司适用不同税率的影响	347,720.59	-73,743.06	-82,980.19	-36,115.89
调整以前期间所得税的影响	-	-	-	7,746.89
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	-7,442.34			

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	81,683.64	214,422.03	1,556,693.50	130,274.91
研发费用加计扣除的影响	-964,418.86	-1,529,367.48	-1,352,912.43	-877,009.24
所得税费用	7,503,596.53	8,615,621.03	3,810,245.84	646,390.04

(四十四) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息收入	261,285.70	319,031.10	115,072.56	89,193.48
补贴收入	43,400.00	2,428,503.27	1,188,098.19	24,651.06
押金保证金	908,932.10	1,697,318.82	311,076.17	80,000.00
有限制的现金收回	-	2,061,900.00	-	-
其他	21,756.71	9,686.34	88,920.51	55,321.66
合 计	1,235,374.51	6,516,439.53	1,703,167.43	249,166.20

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付的费用	3,963,668.79	5,670,508.77	5,368,697.91	4,786,670.22
押金保证金	925,495.21	1,743,875.00	2,181,966.00	720,245.77
有限制的现金支付	83,600.00	2,806,400.00	1,586,900.00	100,000.00
其他	80,360.40	65,890.21	13,184.59	222,857.57
合 计	5,053,124.40	10,286,673.98	9,150,748.50	5,829,773.56

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
赎回银行理财产品	42,355,301.37	131,182,903.70	101,761,939.71	20,143,006.06

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
购买银行理财产品	42,000,000.00	128,964,272.60	102,000,000.00	20,000,000.00

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
房屋租金	219,697.15	-	-	-

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	46,136,760.04	58,079,775.92	20,786,053.84	8,830,232.45
加: 资产减值准备	154,202.12	-2,679.99	129,165.98	180,312.51
信用减值损失	730,170.08	186,894.72	218,728.01	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	700,826.79	1,255,093.24	1,165,971.72	470,287.07
使用权资产折旧	573,597.15	-	-	-
投资性房地产摊销	34,646.16	69,292.32	69,292.32	69,292.34
无形资产摊销	56,320.96	72,650.15	44,329.41	14,330.98
长期待摊费用摊销	93,449.06	135,773.21	16,240.00	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-	-35,727.40	-
财务费用	39,160.42	-	-	-
投资损失(收益以“一”号填列)	-355,301.37	-1,182,903.70	-761,939.71	-143,006.06
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-229,695.84	-109,445.85	-200,547.51	-136,606.80
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	-1,786.37	1,786.37	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	-1,245,481.64	4,825,491.17	-22,483,240.93	-1,736,877.87
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-16,245,146.29	-3,706,675.59	-6,053,572.81	443,849.97
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-11,432,898.60	-3,654,184.91	62,577,259.02	2,015,667.29
其他	698,298.15	698,298.15	9,867,803.10	-
经营活动产生的现金流量净额	19,708,907.19	56,665,592.47	65,341,601.41	10,007,481.88
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-	-
(3) 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	168,483,546.35	163,138,004.94	92,701,559.66	27,141,869.55
减: 现金的期初余额	163,138,004.94	92,701,559.66	27,141,869.55	31,294,750.09

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
加：现金等价物的期末余额	-	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	5,345,541.41	70,436,445.28	65,559,690.11	-4,152,880.54

2. 现金和现金等价物

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
(1) 现金	168,483,546.35	163,138,004.94	92,701,559.66	27,141,869.55
其中：库存现金	44,947.77	54,282.66	42,499.21	134,263.29
可随时用于支付的银行存款	168,438,598.58	163,083,722.28	92,659,060.45	27,007,606.26
可随时用于支付的其他货币资金		-	-	-
(2) 现金等价物		-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资		-	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	168,483,546.35	163,138,004.94	92,701,559.66	27,141,869.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		-	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明：

2021 年 1-6 月现金流量表中现金期末数为 168,483,546.35 元，2020 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 170,998,546.35 元，差额 2,515,000.00 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 2,515,000.00 元。

2020 年度现金流量表中现金期末数为 163,138,004.94 元，2020 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 165,569,404.94 元，差额 2,431,400.00 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 2,431,400.00 元。

2019 年度现金流量表中现金期末数为 92,701,559.66 元，2019 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 94,388,459.66 元，差额 1,686,900.00 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 1,686,900.00 元。

2018 年度现金流量表中现金期末数为 27,141,869.55 元，2018 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 27,241,869.55 元，差额 100,000.00 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 100,000.00 元。

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值				受限原因
	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31	
货币资金	2, 515, 000. 00	2, 431, 400. 00	1, 686, 900. 00	100, 000. 00	保函保证金

(四十七) 政府补助

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金 额
2021 年 1-6 月					
省级转型升级专项资金	2019 年度	638, 142. 41	其他收益	-	-
		361, 857. 59	递延收益	其他收益	58, 866. 77
增值税即征即退	2021 年度	4, 548, 744. 04	其他收益	其他收益	4, 548, 744. 04
建邺高新区 2020 年度企业成长奖励、高质量发展奖励	2021 年度	40, 000. 00	其他收益	其他收益	40, 000. 00
稳岗补贴	2021 年度	3, 400. 00	其他收益	其他收益	3, 400. 00
合 计					4, 651, 010. 81
2020 年度					
稳岗补贴	2020 年度	157, 303. 27	其他收益	其他收益	157, 303. 27
增值税即征即退	2020 年度	6, 516, 933. 21	其他收益	其他收益	6, 516, 933. 21
省级转型升级专项资金	2019 年度	638, 142. 41	其他收益	其他收益	120, 619. 20
		361, 857. 59	递延收益		
2019 年度区级软件与信息服务产业项目资金	2020 年度	300, 000. 00	其他收益	其他收益	300, 000. 00
2019 年南京工业和信息化发展专项资金一般性补助和考核性奖励	2020 年度	50, 000. 00	其他收益	其他收益	50, 000. 00
2019 年度高新技术企业认定公示兑现奖励及区级配套	2020 年度	350, 000. 00	其他收益	其他收益	350, 000. 00
2020 年市落实促进中小微企业发展专项资金	2020 年度	800, 000. 00	其他收益	其他收益	800, 000. 00
建邺区 2020 年度市科技创新券	2020 年度	23, 500. 00	其他收益	其他收益	23, 500. 00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金 额
兑现					
高新技术企业认定培育奖励资金	2020 年度	150,000.00	其他收益	其他收益	150,000.00
建邺高新区2019 年度产业高质量发展奖励	2020 年度	500,000.00	其他收益	其他收益	500,000.00
建邺高新区2019 年度软件与信息服务产业项目专项资金	2020 年度	96,000.00	其他收益	其他收益	96,000.00
无锡高新区管委会 2020 年度科技创新基金	2020 年	1,700.00	其他收益	其他收益	1,700.00
合 计					9,066,055.68
2019 年度					
稳岗补贴	2019 年度	34,298.19	其他收益	其他收益	34,298.19
增值税即征即退	2019 年度	5,237,726.08	其他收益	其他收益	5,237,726.08
2018 年度管委会奖励	2019 年度	90,000.00	其他收益	其他收益	90,000.00
省级转型升级专项资金	2019 年度	638,142.41	其他收益	其他收益	638,142.41
		361,857.59	递延收益	其他收益	122,027.28
软件企业资质认证补贴	2019 年度	53,800.00	其他收益	其他收益	53,800.00
其他零星补助	2019 年度	10,000.00	其他收益	其他收益	10,000.00
合 计					6,185,993.96
2018 年度					
稳岗补贴	2018 年度	4,651.06	其他收益	其他收益	4,651.06
退税	2018 年度	2,773,103.25	其他收益	其他收益	2,773,103.25
高新技术产品奖励	2018 年度	20,000.00	其他收益	其他收益	20,000.00
合 计					2,797,754.31

(1)2021年1-6月收到政府补助4,592,144.04元,其中:

1) 根据《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》(宁人社〔2015〕132 号)《关于印发〈企业稳定岗位补贴申报审核办法〉的通知》(宁人社〔2016〕33 号)文件,公司2021 年上半年收到稳岗补贴 3,400.00 元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入 2021 年度其他收益。

2) 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号), 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。公司 2021 年度上半年应收即征即退税款 4,548,744.04 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入 2021 年 1-6 月其他收益。

3) 根据《建邺高新区关于促进产业高质量发展的若干政策措施》(建高新管发[2020]49号), 向符合条件企业发放高新区促进产业高质量发展政策资金, 公司 2021 年上半年收到成长奖励以及高质量发展奖励共计 40,000.00 元。

4) 根据《省工业和信息化厅 省财政厅关于组织 2019 年度省级工业和信息产业转型升级专项资金项目申报的通知》(苏工信综合〔2019〕426 号), 公司 2019 年度收到省级转型升级专项资金 1,000,000.00 元, 其中与收益相关的政府补助 638,142.41 元, 且与日常经营活动相关, 已全额计入 2019 年其他收益; 与资产相关的政府补助 361,857.59 元, 且与日常经营活动相关, 已计入 2019 年递延收益并于 2021 年 1-6 月分摊 58,866.77 元计入其他收益。

(2) 2020 年度收到政府补助 8,945,436.48 元, 其中:

1) 根据《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》(宁人社〔2015〕132 号)《关于印发〈企业稳定岗位补贴申报审核办法〉的通知》(宁人社〔2016〕33 号) 文件, 公司 2020 年度收到稳岗补贴 157,303.27 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入 2020 年度其他收益。

2) 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号), 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。公司 2020 年度应收即征即退税款 6,516,933.21 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入 2020 年度其他收益。

3) 根据《省工业和信息化厅 省财政厅关于组织 2019 年度省级工业和信息产业转型升级专项资金项目申报的通知》(苏工信综合〔2019〕426 号), 公司 2019 年度收到省级转型升级专项资金 1,000,000.00 元, 其中与收益相关的政府补助 638,142.41 元, 且与日常经营活动相关, 已全额计入 2019 年其他收益; 与资产相关的政府补助 361,857.59 元, 且与日常经营活动相关, 已计入 2019 年递延收益并于 2020 年分摊 120,619.20 计入其他收益。

4) 根据《关于下达全区软件和信息服务业专项资金的通知(高新区)》(建发改〔2020〕99 号), 公司 2020 年度收到 2019 年度区级软件与信息服务产业项目资金 300,000.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与日常经营活动相关, 已全额计入 2020 年度其他收益。

5) 根据《关于下达 2019 年南京市工业和信息化发展专项资金（软件类）一般性补助和考核性奖励资金计划和做好项目管理有关工作的通知》（宁工信软件[2019]93 号），公司 2020 年度收到 2019 年南京工业和信息化发展专项资金一般性补助和考核性奖励资金 50,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

6) 根据《关于转下市 2019 年第十六批科技发展规划及区配套经费的通知》，公司 2020 年度收到 2019 年度高新技术企业认定公示兑现奖励及区级配套资金 350,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动无关，已全额计入 2020 年度其他收益。

7) 根据《2020 年南京市落实促进中小微企业稳定发展措施专项资金（第一批）项目公示》，公司 2020 年度收到 2020 年市落实促进中小微企业发展专项资金 800,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动无关，已全额计入 2020 年度其他收益。

8) 根据《建邺高新区关于开展 2020 年南京市科技创新券兑现工作的通知》，公司 2020 年度收到建邺区 2020 年度市科技创新券兑现资金 23,500.00 元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动无关，已全额计入 2020 年度其他收益。

9) 根据《关于转下市 2020 年度科技发展规划及科技经费指标（第七批）（高新技术企业认定培育奖励资金）的通知》，公司 2020 年度收到高新技术企业认定培育奖励资金 150,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动无关，已全额计入 2020 年度其他收益。

10) 根据《建邺关于促进全区产业高质量发展的暂行办法》（建发[2019]27 号），公司 2020 年度收到建邺高新区 2019 年度产业高质量发展奖励资金 500,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动无关，已全额计入 2020 年度其他收益。

11) 根据《建邺区政府办公室关于印发〈建邺区促进科技及信息服务业务发展暂行办法〉的通知》（建政办发[2018]24 号），公司 2020 年度收到建邺高新区 2019 年度软件与信息服务产业项目专项资金 96,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

12) 根据《无锡高新区（新吴区）以物联网为龙头的新一代信息技术产业和生物医药产业政策实施细则》，公司 2020 年度收到无锡高新区管委会 2020 年度科技创新基金 1,700.00 元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

(3) 2019 年度收到政府补助 6,425,824.27 元，其中：

1) 根据《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》（宁人社〔2015〕132 号）《关于印发〈企业稳定岗位补贴申报审核办法〉的通知》（宁人社〔2016〕33 号）文件，公司

2019 年度收到稳岗补贴 34,298.19 元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入 2019 年度其他收益。

2) 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号),增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。公司 2019 年度应收即征即退税款 5,237,726.08 元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入 2019 年度其他收益。

3) 根据《建邺区政府办公室关于印发〈建邺区促进科技及信息服务业务发展暂行办法〉的通知》(建政办发[2018]24 号),公司 2019 年度收到 2018 年度管委会奖励 90,000.00 元,系与收益相关的政府补助,且与日常经营活动相关,已全额计入 2019 年度其他收益。

4) 根据《省工业和信息化厅 省财政厅关于组织 2019 年度省级工业和信息产业转型升级专项资金项目申报的通知》(苏工信综合〔2019〕426 号),公司 2019 年度收到省级转型升级专项资金 1,000,000.00 元,其中与收益相关的政府补助 638,142.41 元,且与日常经营活动相关,已全额计入 2019 年其他收益;与资产相关的政府补助 361,857.59 元,且与日常经营活动相关,已计入 2019 年递延收益并于 2019 年分摊 122,027.28 元计入其他收益。

5) 根据《关于拨付 2019 年科技创新基金软件著作权、软件企业资质项目资金的通知》,公司 2019 年收到软件企业资质认证补贴 53,800.00 元,且与公司日常经营活动相关,已全额计入 2019 年度其他收益。

6) 公司 2019 年收到其他零星补助 10,000.00 元,且与公司日常经营活动相关,已全额计入 2019 年度其他收益。

(4) 2018 年度收到政府补助 2,797,754.31 元。其中:

1) 根据《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》(宁人社〔2015〕132 号)《关于印发〈企业稳定岗位补贴申报审核办法〉的通知》(宁人社〔2016〕33 号)文件,公司 2018 年度收到稳岗补贴 4,651.06 元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入 2018 年度其他收益。

2) 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号),增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。公司 2018 年度收到即征即退税款 2,773,103.25 元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入 2018 年度其他收益。

3)根据建邺区关于推进科技创新能力提升计划实施细则（建科发[2017]8号），公司2018年度收到省级转型升级专项资金20,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2018年度其他收益。

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

报告期公司合并范围无变更。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

2018年1月1日-2021年6月30日

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
无锡中卫信科技发展有限公司	一级	无锡	无锡	软件业	100.00	-	收购

2. 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委

员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无金融机构借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

2. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险(自2019年1月1日起适用)

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 信用风险(适用于2018年度)

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(四) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下

(单位：人民币万元)：

项 目	2021. 6. 30				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
应付账款	756.96	-	-	-	756.96
其他应付款	152.54				152.54
租赁负债	202.20				202.20
金融负债和或有负债合计	1,111.70	-	-	-	1,111.70

续上表：

项 目	2020. 12. 31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
应付账款	511.22	-	-	-	511.22
其他应付款	141.39				141.39
金融负债和或有负债合计	652.61	-	-	-	652.61

续上表：

项 目	2019. 12. 31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
应付账款	848.05	-	-	-	848.05
其他应付款	608.20				608.20
金融负债和或有负债合计	1,456.25	-	-	-	1,456.25

续上表：

项 目	2018. 12. 31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
应付账款	126.10	-	-	-	126.10
其他应付款	590.49				590.49
金融负债和或有负债合计	716.59	-	-	-	716.59

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（五）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 27.05%；2020 年度、2019 年度和 2018 年度期末的资产负债率分别为：36.15%、57.77%和 44.11%。

九、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

于2021年6月30日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

于2020年12月31日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

2019年12月31日

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
1. 持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产	-	1,035,727.40	-	1,035,727.40
1) 以公允价值计量且变动计入当期 损益的金融资产	-	-	-	-
① 债务工具投资	-	-	-	-
② 权益工具投资	-	-	-	-
③ 衍生金融资产	-	-	-	-
④ 其他		1,035,727.40	-	1,035,727.40
持续以公允价值计量的资产总额	-	1,035,727.40	-	1,035,727.40

于2018年12月31日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、年末交易对方提供的权益通知书中记录的权益价值等。

(三) 本期发生的估值技术变更及变更原因

报告期未发生估值技术变更。

(四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司	业务性质	注册地	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
南京中卫成长科技有限公司	软件业	南京	624.00	52.96	52.96

本公司的最终控制方为沙飞，沙飞直接持有本公司 30.55%的股份，并通过南京中卫成长科技有限公司持有本公司 52.96%股份，通过无锡把心归零管理咨询合伙企业（有限合伙）持有本公司 3.82%股份，合计持有公司 87.33%股份。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
江苏育苗通互联网科技有限公司	受同一实际控制人控制
无锡灵性软件科技有限公司	受同一实际控制人控制

其他关联方名称	与本公司关系
无锡正开商标代理有限公司	公司前任监事曾持股50%
无锡把心归零管理咨询合伙企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制

（二）关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
江苏育苗通互联网科技有限公司	技术服务	根据公司关联交易决策程序确定的市场价或协议价	-	-	-	791,000.00
无锡灵性软件科技有限公司	技术服务		-	-	-	656,525.00
江苏育苗通互联网科技有限公司	购买软件著作权		-	13,000.00	-	-
无锡正开商标代理有限公司	商标代理		-	-	-	1,600.00
合 计			-	13,000.00	-	1,449,125.00

（2）关联租赁情况

公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费			
		2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
沙飞	房屋建筑物	376,954.29	770,575.24	309,142.86	70,000.00

注：上表披露的2021年1-6月的租赁费为实际的租赁费，未还原到使用权资产及租赁负债。

（3）关键管理人员薪酬

报告期间	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
关键管理人员人数	11	11	5	5
在本公司领取报酬人数	11	11	5	5
报酬总额(万元)	189.75	239.74	204.02	151.87

（4）关联担保情况

公司2020年8月7日与东华软件（长沙）有限公司签订《卫生监督综合管理平台软件项目合同协议书》，合同金额550万元，由沙飞为该合同项下公司应履行的责任和义务提供连带担保，保证期间为三年（即合同期间2020.7.31-2023.7.30）。担保的范围包括但不限于主债权、

利息、违约金、赔偿金以及实现前述债权的费用。

(三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方名称	2019. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
其他应收款			
	无锡把心归零管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,100.00	80.00
	南京中卫成长科技有限公司	590.30	59.03

续上表：

项目名称	关联方名称	2018. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
其他应收款			
	无锡把心归零管理咨询合伙企业（有限合伙）	500.00	25.00
	南京中卫成长科技有限公司	590.30	29.52

十一、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 股份支付基本情况

2019年12月24日，中卫信公司召开股东会，同意公司实施股权激励并确认股权激励对象，股权激励价格为5.50元/注册资本，由激励对象通过把心归零认缴公司新增注册资本23.20万元。本次增资实质构成公司对员工实施的股权激励。由于该次授予是对员工过往业绩或服务的奖励，因此属于授予后立即行权的股份支付。参考评估值48.03元/注册资本作为公允价格，持股平台出资价格与公允价格差额为42.53元/注册资本，与持股平台直接持有的本公司注册资本数额23.20万之积，即986.78万元，计为2019年股份支付费用。

2020年6月18日，根据公司实际控制人沙飞与员工签订的股权转让协议，沙飞以人民币37.5万元的价格将合伙企业的3.17%份额（对应本公司注册资本5万元）转让给员工，即对应价格为7.5元/注册资本，将相近时期外部投资者出资价格65.69元/注册资本作为公允价格，该员工支付对价与公允价格差额为58.19元/注册资本，与该员工持有的本公司5万注册资本之

积，即 290.96 万元，计为授予日权益工具的公允价值。本次股权激励以首次公开募股成功作为行权条件，且股权激励协议约定如果自授予日至公司成功完成首次公开募股时员工主动离职，则激励对象自动丧失股权激励资格，故将授予日至预计成功完成首次公开募股的期间作为等待期，在等待期内的每个资产负债表日对预计可行权数量做出估计，确认相应的股权激励费用。

（二）股份支付总体情况

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
公司当期授予的各项权益工具总额	-	2,909,575.63	9,867,803.10	-
公司当期行权的各项权益工具总额	-	-	9,867,803.10	-

（三）以权益结算的股份支付情况

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	外部投资者出资价格	外部投资者出资价格	评估值	-
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	实际行权数	实际行权数	实际行权数	-
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无	-
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	11,264,399.40	10,566,101.25	9,867,803.10	-
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	698,298.15	698,298.15	9,867,803.10	-

（四）以股份支付服务情况

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
以股份支付换取的职工服务总额	698,298.15	698,298.15	9,867,803.10	-
以股份支付换取的其他服务总额	-	-	-	-

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无应披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后非调整事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

(一) 前期差错更正说明

报告期公司无重要前期差错更正事项。

(二) 申请首次公开发行股票并在创业板上市事项

根据 2021 年 3 月 31 日公司董事会决议同意，本公司拟申请首次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市。募集资金拟投入《免疫规划智管服务平台建设项目》23,518.84 万元、《公共卫生信息平台产品建设项目》25,914.30 万元、《研发中心建设项目》12,569.76 万元、《营销及运营网络建设项目》8,997.61 万元、补充流动资金 4,000.00 万元。若实际募集资金少于项目所需资金，不足部分由公司自筹解决；若实际募集资金超过项目所需资金，超出部分将用于补充流动资金。

十五、母公司财务报表重要项目注释

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
1 年以内	20,750,069.85	7,621,308.33	7,522,354.91	4,975,553.25
1-2 年	861,273.92	807,469.96	812,902.83	152,759.56
2-3 年	234,410.16	3,255.18	-	-
账面余额小计	21,845,753.93	8,432,033.47	8,335,257.74	5,128,312.81
减：坏账准备	1,067,103.54	380,458.75	356,764.17	232,727.56
账面价值合计	20,778,650.39	8,051,574.72	7,978,493.57	4,895,585.25

2. 按坏账计提方法分类披露

(1) 2021 年 6 月 30 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	21,845,753.93	100.00	1,067,103.54	4.88	20,778,650.39
合 计	21,845,753.93	100.00	1,067,103.54	4.88	20,778,650.39

(2) 2020 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,432,033.47	100.00	380,458.75	4.51	8,051,574.72
合 计	8,432,033.47	100.00	380,458.75	4.51	8,051,574.72

(3) 2019 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,335,257.74	100.00	356,764.17	4.28	7,978,493.57
合 计	8,335,257.74	100.00	356,764.17	4.28	7,978,493.57

(4) 2018 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,128,312.81	100.00	232,727.56	4.54	4,895,585.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	5,128,312.81	100.00	232,727.56	4.54	4,895,585.25

3. 坏账准备计提情况

报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	2021. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	20,918,555.18	1,067,103.54	5.10
关联方组合	927,198.75	-	-
小 计	21,845,753.93	1,067,103.54	4.88

续上表：

组 合	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	7,510,678.40	380,458.75	5.07
关联方组合	921,355.07	-	-
小 计	8,432,033.47	380,458.75	4.51

续上表：

组 合	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	6,948,901.92	356,764.17	5.13
关联方组合	1,386,355.82	-	-
小 计	8,335,257.74	356,764.17	4.28

续上表：

组 合	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	4,501,791.47	232,727.56	5.17
关联方组合	626,521.34	-	-
小 计	5,128,312.81	232,727.56	4.54

其中：账龄组合

账 龄	2021. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,512,969.60	1,025,648.48	5.00
1-2 年	396,620.52	39,662.05	10.00
2-3 年	8,965.06	1,793.01	20.00

账 龄	2021. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	20,918,555.18	1,067,103.54	5.10

续上表：

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,418,692.31	370,934.62	5.00
1-2 年	88,730.91	8,873.09	10.00
2-3 年	3,255.18	651.04	20.00
小 计	7,510,678.40	380,458.75	5.07

续上表：

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,762,520.43	338,126.02	5.00
1-2 年	186,381.49	18,638.15	10.00
小 计	6,948,901.92	356,764.17	5.13

续上表：

账 龄	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,349,031.91	217,451.60	5.00
1-2 年	152,759.56	15,275.96	10.00
小 计	4,501,791.47	232,727.56	5.17

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 报告期计提坏账准备情况

种类	2021. 1. 1	本期变动金额				2021. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	380,458.75	687,196.51	-	551.72	-	1,067,103.54
小 计	380,458.75	687,196.51	-	551.72	-	1,067,103.54

续上表：

种类	2019. 12. 31	会计政策变更	2020. 1. 1	本期变动金额				2020. 12. 31
				计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备			-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	356,764.17	-125,820.31	230,943.86	23,694.58	-	-	-	380,458.75
小 计	356,764.17	-125,820.31	230,943.86	23,694.58	-	-	-	380,458.75

续上表：

种类	2019. 1. 1	本期变动金额				2019. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	232,727.56	124,036.61	-	-	-	356,764.17
小 计	232,727.56	124,036.61	-	-	-	356,764.17

续上表：

种类	2018. 1. 1	本期变动金额				2018. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	253,112.27	-20,384.71	-	-	-	232,727.56
小 计	253,112.27	-20,384.71	-	-	-	232,727.56

5. 报告期各期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
2021. 6. 30				
江苏省疾病预防控制中心(江苏省公共卫生研究院)	1,312,669.79	1 年以内	6.01	65,633.49
高邮市疾病预防控制中心	1,256,110.00	1 年以内	5.75	62,805.50
淮安市清江浦区卫生健康委员会	1,087,860.00	1 年以内	4.98	54,393.00
常熟市卫生健康委员会	1,026,710.00	1 年以内	4.70	51,335.50
无锡中卫信科技发展有限公司	237,100.25	1 年以内	4.24	-
	464,653.40	1-2 年		
	225,445.10	2-3 年		

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
小计	5,610,548.54		25.68	234,167.49
2020.12.31				
泗洪县卫生健康局	1,388,430.00	1年以内	16.47	69,421.50
苏州高新区(虎丘区)卫社会 事业局	1,183,200.00	1年以内	14.03	59,160.00
无锡中卫信科技发展有限公司	202,616.02	1年以内	10.92	-
	718,739.05	1-2年		
宿迁市卫生计生综合监督行政 执法支队	797,500.00	1年以内	9.46	39,875.00
宿迁市宿豫区卫生健康局	444,300.00	1年以内	5.27	22,215.00
小 计	4,734,785.07		56.15	190,671.50
2019.12.31				
无锡中卫信科技发展有限公司	759,834.48	1年以内	16.64	-
	626,521.34	1-2年		
江阴市卫生健康委员会	1,078,622.01	1年以内	12.94	53,931.10
宿迁市宿城区卫生健康局	877,856.20	1年以内	10.53	43,892.81
江苏省疾病预防控制中心(江 苏省公共卫生研究院)	392,710.40	1年以内	4.71	19,635.52
金湖县医院集团发展中心	216,150.00	1年以内	2.59	10,807.50
小 计	3,951,694.43		47.41	128,266.93
2018.12.31				
江苏省疾病预防控制中心(江 苏省公共卫生研究院)	1,242,860.63	1年以内	24.24	62,143.03
无锡中卫信科技发展有限公司	626,521.34	1年以内	12.22	-
合肥恒信易讯信息科技有限公司	372,000.00	1年以内	7.25	18,600.00
沭阳县卫生健康局	231,000.00	1年以内	4.50	11,550.00
苏州化工职业病防治院	222,600.00	1年以内	4.34	11,130.00
小 计	2,694,981.97		52.55	103,423.03

6. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额 的比例(%)
2021.6.30			
无锡中卫信科技发展有限公司	本公司子公司	927,198.75	4.24

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
2020.12.31			
无锡中卫信科技发展有限公司	本公司子公司	921,355.07	10.92
2019.12.31			
无锡中卫信科技发展有限公司	本公司子公司	1,386,355.82	17.23
2018.12.31			
无锡中卫信科技发展有限公司	本公司子公司	626,521.34	12.22

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	3,136,415.61	156,820.78	2,979,594.83
合 计	3,136,415.61	156,820.78	2,979,594.83

续上表：

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	3,095,777.10	154,788.86	2,940,988.24
合 计	3,095,777.10	154,788.86	2,940,988.24

续上表：

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	2,534,805.91	120,730.09	2,414,075.82
合 计	2,534,805.91	120,730.09	2,414,075.82

续上表：

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	669, 518. 00	33, 475. 90	636, 042. 10
合 计	669, 518. 00	33, 475. 90	636, 042. 10

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 2021 年 6 月 30 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3, 136, 415. 61	100. 00	156, 820. 78	5. 00	2, 979, 594. 83
合 计	3, 136, 415. 61	100. 00	156, 820. 78	5. 00	2, 979, 594. 83

2) 2020 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3, 095, 777. 10	100. 00	154, 788. 86	5. 00	2, 940, 988. 24
合 计	3, 095, 777. 10	100. 00	154, 788. 86	5. 00	2, 940, 988. 24

3) 2019 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2, 534, 805. 91	100. 00	120, 730. 09	4. 76	2, 414, 075. 82
合 计	2, 534, 805. 91	100. 00	120, 730. 09	4. 76	2, 414, 075. 82

4)2018 年 12 月 31 日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	669,518.00	100.00	33,475.90	5.00	636,042.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	669,518.00	100.00	33,475.90	5.00	636,042.10

(2) 按账龄披露

账 龄	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
1 年以内	1,908,281.61	1,873,850.60	2,203,364.08	669,518.00
1-2 年	930,334.00	1,172,276.50	331,441.83	-
2-3 年	297,800.00	49,650.00	-	-
账面余额小计	3,136,415.61	3,095,777.10	2,534,805.91	669,518.00
减：坏账准备	156,820.78	154,788.86	120,730.09	33,475.90
账面价值小计	2,979,594.83	2,940,988.24	2,414,075.82	636,042.10

(3) 按性质分类情况

款项性质	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
押金保证金	3,050,667.00	3,060,421.50	2,392,801.83	662,518.00
其他	85,748.61	35,355.60	142,004.08	7,000.00
账面余额小计	3,136,415.61	3,095,777.10	2,534,805.91	669,518.00
减：坏账准备	156,820.78	154,788.86	120,730.09	33,475.90
账面价值小计	2,979,594.83	2,940,988.24	2,414,075.82	636,042.10

(4) 坏账准备计提情况

1)2021 年 6 月 30 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	154,788.86	-	-	154,788.86
2021 年 1 月 1 日余额在本期				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转入第二阶段	—	—	—	—
—转入第三阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	2,031.92	—	—	2,031.92
本期收回或转回	—	—	—	—
本期转销或核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2021 年 6 月 30 日余额	156,820.78	—	—	156,820.78

报告期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据:

用以确定报告期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见附注八(二)3 预期信用损失计量的参数。

2021 年 6 月 30 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	85,748.61	4,287.43	5.00
押金保证金组合	3,050,667.00	152,533.35	5.00
小 计	3,136,415.61	156,820.78	5.00

其中: 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	85,748.61	4,287.43	5.00

2) 2020 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	120,730.09	—	—	120,730.09
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	—	—	—	—

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转入第三阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	34,058.77	—	—	34,058.77
本期收回或转回	—	—	—	—
本期转销或核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2020 年 12 月 31 日余额	154,788.86	—	—	154,788.86

2020 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	35,355.60	1,767.78	5.00
押金保证金组合	3,060,421.50	153,021.08	5.00
小 计	3,095,777.10	154,788.86	5.00

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	35,355.60	1,767.78	5.00

3)2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	33,475.90	—	—	33,475.90
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	—	—	—	—
—转入第三阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—			—
本期计提	87,254.19	—	—	87,254.19

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	120,730.09	-	-	120,730.09

2019 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	15,800.00	1,090.00	6.90
押金保证金组合	2,392,801.83	119,640.09	5.00
关联方组合	126,204.08	-	-
小 计	2,534,805.91	120,730.09	4.76

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	9,800.00	490.00	5.00
1-2 年	6,000.00	600.00	10.00
小 计	15,800.00	1,090.00	6.90

4)2018 年 12 月 31 日

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	7,000.00	350.00	5.00

其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金组合	662,518.00	33,125.90	5.00

(5) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期计提坏账准备情况

种类	2021. 1. 1	本期变动金额				2021. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	154,788.86	2,031.92	-	-	-	156,820.78
小 计	154,788.86	2,031.92	-	-	-	156,820.78

续上表：

种类	2020. 1. 1	本期变动金额				2020. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	120,730.09	34,058.77	-	-	-	154,788.86
小 计	120,730.09	34,058.77	-	-	-	154,788.86

续上表：

种类	2019. 1. 1	本期变动金额				2019. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	33,475.90	87,254.19	-	-	-	120,730.09
小 计	33,475.90	87,254.19	-	-	-	120,730.09

续上表：

种类	2018. 1. 1	本期变动金额				2018. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,501.08	31,574.82	-	600.00	-	33,475.90
小 计	2,501.08	31,574.82	-	600.00	-	33,475.90

(6) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
核销金额	-	-	-	600.00

(7) 报告期各期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质 或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
2021.6.30					
吉林省职业病防治院	质量保证金	199,800.00	1-2 年	18.47	28,962.50
	履约保证金	20,000.00	1 年以内		
	履约保证金	359,450.00	1 年以内		
重庆市疾病预防控制中心	履约保证金	486,600.00	1 年以内	16.80	26,355.00
	质量保证金	40,500.00	1-2 年		
甘肃省疾病预防控制中心	质量保证金	279,000.00	2-3 年	8.90	13,950.00
重庆市江津区疾病预防控制中心	履约保证金	183,725.00	1 年以内	5.86	9,186.25
重庆市卫生健康综合行政执法总队	履约保证金	178,400.00	1 年以内	5.69	8,920.00
小 计		1,747,475.00		55.72	87,373.75
2020.12.31					
甘肃省疾病预防控制中心	履约保证金	679,000.00	1-2 年	21.93	33,950.00
吉林省职业病防治院	招标保证金	359,450.00	1 年以内	18.06	27,962.50
	履约保证金	199,800.00	1-2 年		
重庆市卫生健康综合行政执法总队	履约保证金	178,400.00	1 年以内	5.76	8,920.00
沭阳县非税收入管理办公室	履约保证金	110,290.00	1 年以内	3.56	5,514.50
江西省职业病防治研究院	履约保证金	108,980.00	1 年以内	3.52	5,449.00
小 计		1,635,920.00		52.84	81,796.00
2019.12.31					
福建省职业病与化学中毒预防控制中心	履约保证金	735,240.00	1 年以内	29.01	36,762.00
甘肃省疾病预防控制中心	履约保证金	679,000.00	1 年以内	26.79	33,950.00
天津市卫生计生综合监督所	履约保证金	257,800.00	1-2 年	10.17	12,890.00
吉林省职业病防治院	招标保证金	199,800.00	1 年以内	7.88	9,990.00
无锡中卫信科技发展有限公司	一般往来	126,204.08	1 年以内	4.98	6,310.20
小 计		1,998,044.08		78.83	99,902.20
2018.12.31					
天津市卫生计生综合监督所	履约保证金	257,800.00	1 年以内	38.51	12,890.00

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北省疾病预防控制中心	履约保证金	99,340.00	1 年以内	14.84	4,967.00
江苏省设备成套有限公司	招标保证金	64,000.00	1 年以内	9.56	3,200.00
天津市津广达工程造价咨询有限公司	招标保证金	42,312.00	1 年以内	6.32	2,115.60
中技国际招标有限公司	招标保证金	40,000.00	1 年以内	5.97	2,000.00
小 计		503,452.00		75.20	25,172.60

(8) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
2019.12.31			
无锡中卫信科技发展有限公司	本公司子公司	126,204.08	4.98

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	2021.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,022,267.33	-	4,022,267.33

续上表：

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,022,267.33	-	4,022,267.33

续上表：

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,022,267.33	-	4,022,267.33

续上表：

项 目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,022,267.33	-	4,022,267.33

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
2020. 12. 31						
无锡中卫信科技发展 有限公司	4, 022, 267. 33	-	-	4, 022, 267. 33	-	-
2019. 12. 31						
无锡中卫信科技发展 有限公司	4, 022, 267. 33	-	-	4, 022, 267. 33	-	-
2018. 12. 31						
无锡中卫信科技发展 有限公司	4, 022, 267. 33	-	-	4, 022, 267. 33	-	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	2021 年 1-6 月	
	收 入	成 本
主营业务	113, 412, 318. 00	46, 459, 900. 90
其他业务	696, 440. 29	467, 806. 15
合 计	114, 108, 758. 29	46, 927, 707. 05

续上表：

项 目	2020 年度	
	收 入	成 本
主营业务	126, 951, 093. 37	40, 924, 876. 93
其他业务	502, 644. 33	264, 989. 92
合 计	127, 453, 737. 70	41, 189, 866. 85

续上表：

项 目	2019 年度	
	收 入	成 本
主营业务	88, 472, 707. 79	35, 085, 123. 80
其他业务	90, 754. 72	86, 482. 80
合 计	88, 563, 462. 51	35, 171, 606. 60

续上表：

项 目	2018 年度	
	收 入	成 本
主营业务	36,332,221.35	12,730,277.49
其他业务	-	-
合 计	36,332,221.35	12,730,277.49

2. 主营业务收入/主营业务成本情况

按产品/业务类别分类

产品名称	2021 年 1-6 月	
	收 入	成 本
软件类	24,433,431.20	5,990,161.52
智能化设备	44,708,028.17	14,875,253.62
运维及相关服务	13,496,787.04	19,510,307.33
其他	30,774,071.59	6,084,178.43
小 计	113,412,318.00	46,459,900.90

续上表：

产品名称	2020 年度	
	收 入	成 本
软件类	28,009,945.62	7,123,986.89
智能化设备	69,239,909.05	20,696,710.23
运维及相关服务	23,753,354.53	9,180,202.47
其他	5,947,884.17	3,923,977.34
小 计	126,951,093.37	40,924,876.93

续上表：

产品名称	2019 年度	
	收 入	成 本
软件类	9,203,855.62	1,745,711.02
智能化设备	49,432,510.75	17,332,938.22
运维及相关服务	18,346,832.71	7,634,100.79
其他	11,489,508.71	8,372,373.77
小 计	88,472,707.79	35,085,123.80

续上表：

产品名称	2018 年度	
	收 入	成 本
软件类	20,007,719.69	3,751,160.21
智能化设备	4,426,028.78	2,225,916.22
运维及相关服务	10,226,102.68	5,307,777.27
其他	1,672,370.20	1,445,423.79
小 计	36,332,221.35	12,730,277.49

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
2021年1-6月		
南京市江宁区卫生健康委员会	7,304,930.85	6.40
涟水县卫生健康委员会	5,265,486.71	4.61
武汉市卫生计生信息中心	3,393,655.53	2.97
扬州市疾病预防控制中心	3,385,602.08	2.97
武汉市职业病防治院	3,223,055.39	2.82
小计	22,572,730.56	19.77
客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
2020年度		
江苏省疾病预防控制中心（江苏省公共卫生研究院）	5,836,739.40	4.58
江苏省血吸虫病防治研究所	5,618,934.00	4.41
南京市秦淮区卫生健康委员会	3,511,210.87	2.75
南京市浦口区卫生健康委员会	3,499,570.56	2.75
淮安市清江浦区卫生健康委员会	3,309,520.78	2.60
小 计	21,775,975.61	17.09
2019年度		
江苏省疾病预防控制中心（江苏省公共卫生研究院）	6,545,888.05	7.39
江阴市卫生健康委员会	5,823,322.18	6.58
宜兴市卫生健康委员会	2,694,367.74	3.04
金湖县医院集团发展中心	1,857,016.70	2.10

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
泗阳县卫生健康局	1,829,446.48	2.07
小 计	18,750,041.15	21.18
2018年度		
江苏省疾病预防控制中心（江苏省公共卫生研究院）	5,145,453.32	14.16
南京市卫生信息中心	2,476,007.23	6.81
南京市建邺区卫生健康委员会	1,627,276.04	4.48
苏州市吴中区疾病预防控制中心	1,593,872.21	4.39
天津市卫生计生统计信息中心	1,517,094.02	4.18
小 计	12,359,702.82	34.02

(五) 投资收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
理财收益	341,000.00	1,148,357.13	734,079.44	103,273.97

十六、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司报告期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	102,266.77	2,549,122.47	948,267.88	24,651.06
委托他人投资或管理资产的损益	355,301.37	1,182,903.70	761,939.71	143,006.06
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	35,727.40	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,303.97	-95,297.52	12,642.11	5,294.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-9,867,803.10	-

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
小 计	469,872.11	3,636,728.65	-8,109,226.00	172,952.08
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	52,735.35	528,982.43	250,354.20	21,970.38
非经常性损益净额	417,136.76	3,108,103.62	-8,359,580.20	150,981.70
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	417,136.76	3,108,103.62	-8,359,580.20	150,981.70
归属于少数股东的非经常性损益	-	-	-	-

(二) 净资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010)的规定，本公司报告期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

1. 加权平均净资产收益率

(1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	27.83	60.22	48.31	32.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.58	57.00	67.74	32.16

(2) 计算过程

项 目	序号	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	46,136,760.04	58,079,775.92	20,786,053.84	8,830,232.45
非经常性损益	2	417,136.76	3,108,103.62	-8,359,580.20	150,981.70
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	45,719,623.28	54,971,672.30	29,145,634.04	8,679,250.75
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	142,342,392.10	64,564,318.03	32,634,461.09	21,691,728.64
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-	24,000,000.00	1,276,000.00	2,112,500.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-	3.00	-	5.00
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-	5,000,000.00	-	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-	8.00	-	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	698,298.15	698,298.15	9,867,803.10	-

项 目	序号	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	3.00	3.00	-	-
报告期月份数	11	6.00	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产	12[注]	165,759,921.20	96,445,447.19	43,027,488.01	26,987,053.20
加权平均净资产收益率	13 =1/12	27.83%	60.22%	48.31%	32.72%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14 =3/12	27.58%	57.00%	67.74%	32.16%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

2. 每股收益

(1) 明细情况

报告期利润	基本每股收益(元/股)			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.12	1.44	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.11	1.36	不适用	不适用

续上表：

报告期利润	稀释每股收益(元/股)			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.12	1.44	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.11	1.36	不适用	不适用

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2021 年 1-6 月	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	46,136,760.04	58,079,775.92
非经常性损益	2	417,136.76	3,108,103.62
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	45,719,623.28	54,971,672.30
期初股份总数	4	41,280,000.00	40,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-	1,280,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-	3.00
报告期因回购等减少股份数	8	-	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-	-

项 目	序号	2021 年 1-6 月	2020 年度
报告期缩股数	10	-	-
报告期月份数	11	-	-
发行在外的普通股加权平均数	12	41,280,000.00	40,320,000.00
基本每股收益	13=1/12	1.12	1.44
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	1.11	1.36

[注] 12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
2021 年 1-6 月		
应收账款	增长 181.01%	主要系本期新增部分特殊项目尚未回款导致
合同资产	增长 63.23%	主要系本期业务增长导致
固定资产	增长 62.94%	主要系购买办公用房导致
应付账款	增长 48.07%	主要本期业务增长导致
报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
2020 年度		
货币资金	增长 75.41%	主要系经营活动现金增加及收到新增投资所致
应付账款	减少 39.72%	主要系购买的OEM及其他配套产品减少所致
其他应付款	减少 76.75%	主要系本期支付购房尾款所致
预计负债	增长 63.50%	主要系收入增长从而计提的售后服务费增长所致
股本	增长 261.57%	主要系股改净资产折股所致
资本公积	增长 480.52%	主要系股改净资产折股所致
2019 年度		
货币资金	增长 246.48%	主要系经营活动现金增加所致
应收账款	增长 48.30%	主要系公司业务增长所致

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
2021 年 1-6 月		
应收账款	增长 181.01%	主要系本期新增部分特殊项目尚未回款导致
合同资产	增长 63.23%	主要系本期业务增长导致
固定资产	增长 62.94%	主要系购买办公用房导致
应付账款	增长 48.07%	主要本期业务增长导致
报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
其他应收款	增长 281.53%	主要系押金保证金增加所致
存货	增长 1,190.11%	主要系购买的 OEM 及其他配套产品采购增加所致
应付账款	增长 572.54%	主要系购买的 OEM 及其他配套产品增加所致
预收款项	增长 443.30%	主要系公司业务增长所致
应交税费	增长 139.18%	主要系公司业务增长所致
预计负债	增长127.50%	主要系收入增长从而计提的售后服务费增长所致
资本公积	增长860.89%	主要系新增股本及股份支付导致
盈余公积	增长84.08%	主要系净利润增加所致

2. 合并利润表项目

报表项目	本期数较上期数变动幅度	变动原因说明
2020 年度		
营业收入	增长40.64%	主要系公司软件及智能化设备业务增长所致
其他收益	增长46.34%	主要系软件类产品即征即退收入增加所致
所得税费用	增长126.12%	主要系公司业务增长所致
2019 年度		
营业收入	增长123.17%	主要系公司智能化设备业务增长所致
营业成本	增长156.07%	主要系公司智能化设备业务增长所致
销售费用	增长48.77%	主要系公司业务增长从而人员薪酬增加所致
管理费用	增长196.33%	主要系股份支付及公司业务增长从而人员增加所致
研发费用	增长36.79%	主要系公司业务增长从而人员增加所致
其他收益	增长121.80%	主要系软件类产品即征即退收入增加以及政府补助增加所致
所得税费用	增长489.47%	主要系公司业务增长所致

(四) 假定自报告期初执行新收入准则对报告期的影响

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。根据中国证券监督管理委员会《发行监管问答——关于申请首发企业执行新收入准则相关事项的问答》的规定,本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化,因此,假定本公司自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则不会对本申报财务报表产生重大影响。

南京中卫信软件科技股份有限公司

2021 年 9 月 27 日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 中汇会计师事务所

成立日期 2013年12月19日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年12月19日至长期

执行事务合伙人 余强

仅供中汇会审[2021]7000号报普使用

浙江省杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



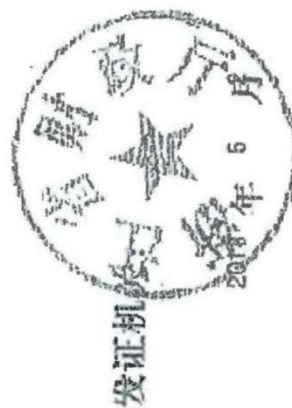
登记机关

2021年1月9日

证书序号: 0001679

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书



中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

仅供中汇会审[2021]7000号报告使用

名称: 余强

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000014

批准执业文号: 浙财会〔2013〕54号

批准执业日期: 2013年12月4日



证书序号: 000381

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中汇会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人:



仅供中汇会审[2021]7000号报告使用



证书号: 45

发证时间: 二〇二一年十一月六日

证书有效期至: 二〇二一年十一月六日



姓名: 束哲民
 性别: 男
 出生日期: 1964-10-14
 工作单位: 中汇会计师事务所(普通合伙) 江苏分所
 身份证号: 320113196410142837
 身份证号码: 320113196410142837



年
 Ann
 束哲民
 Thi
 this renewal.



束哲民(320100010016)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会

证书编号:
 No. of Certificate 320100010016

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 2018 05 14



束哲民(320100010016)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会



束哲民(320100010016)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA		注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA	
同意调出 Agree the holder to be transferred from	同意调入 Agree the holder to be transferred to	同意调出 Agree the holder to be transferred from	同意调入 Agree the holder to be transferred to
南京立信永华 CPA	立信 CPA	立信 CPA	立信 CPA
转出协会盖章 Stamp of the Transfer-out Institute of CPA	转入协会盖章 Stamp of the Transfer-in Institute of CPA	转出协会盖章 Stamp of the Transfer-out Institute of CPA	转入协会盖章 Stamp of the Transfer-in Institute of CPA
2011年12月29日	2012年12月10日	2011年12月29日	2012年12月10日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



刘丽春 (460000380207)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

刘丽春 (460000380207)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



姓 名 刘丽春
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1989-7-14
Date of birth
工作单位 海南中讯会计师事务所
Working unit
身份证号码 360732198907144123
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



刘丽春 (460000380207)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

刘丽春 (460000380207)

江苏省注册会计师协会

2015年6月2日